شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير مراقبا الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

Mazars مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

المحتـويات

- تقرير مراقبا الحسابات
- القوائم الماليـة المجمعة
- قائمة المركز المالى المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٧).

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

Mazars مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمى وأعضاء مجلس إدارة

شركة بالم هيلز للتعمير وشركاتها التابعة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، بالإضافة لملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المرفقة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، حيث أن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ فى الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة وليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض الأراضى بدفاتر الشركة وشركاتها التابعة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، حيث يتوقف ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة دون تكلفة الأراضي المقام عليها تلك المشروعات.

- بالإضافة إلي ما جاء بالفقرة السابقة، قامت الشركة بإثبات الإيرادات المحققة عن الوحدات تحت الإنشاء أو تحت التسليم للوحدات المتعاقد عليها تطبيقًا للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقًا لنسب الإتمام على مستوي وحدة العقد، حيث يتم تحديد نسب الإتمام طبقًا لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالى التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاحات أرقام ٢٨، ٢٩، ٥٨، ٥٩).

- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرتين السابقتين، فقد صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ حيث تم استبدال وتعديل بعض المعايير كما تم إضافة معايير جديدة وإلغاء بعض المعايير علي أن يبدأ التطبيق علي الفترات المالية التي تبدأ في/ أو بعد أول يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر، مع الأخذ في الاعتبار أن الشركة وشركاتها التابعة قد قامت بالتطبيق المبكر للتعديلات ذات العلاقة اعتبارًا من السنة المالية التي تبدأ في أول يناير ٢٠١٩.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة وشركاتها التابعة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وأن القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

القاهرة فى : ٤ مارس ٢٠٢١

مراقبا الحسابات

إيهاب مراد عالم
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)
س.م.م (٦٥٧٧)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y

دكتور/ أحمد شوقى
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٤٢٠٠)
Mazars مصطفى شوقى

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة

- قائمة المركز المالي المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٧).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
الاصول غير المتداولة			
استثمارات في شركات شقيقة	(٨د، ١١ب، ٣٣)	١٥٠ ٤٨١ ٩٢٠	١٤٣ ٣٦٩ ٨١٣
استثمارات عقارية	(١١و ٣٤)	٣٨٦ ٥٢٤ ٠٢١	٣٩٣ ٤٨٢ ٥٣٧
اوراق قبض - طويلة الاجل	(١٦، ٣٦)	١٥ ٣٣٨ ١٨٤ ٣١٤	١٥ ٣١٨ ٦٧٦ ٥٣٣
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢، ٣٧)	٢٩٧ ٣٢٨ ٢٧١	١ ٧٣٩ ٤٣٧ ٠٩٨
مسدد تحت حساب استثمارات	(٤٤)	٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١	١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١
الاصول الثابتة (بالصافي)	(١٣، ٣٨)	٢ ٧٦٢ ٣٠٥ ٠٩٠	١ ٣٥٣ ٨٦٨ ٩٣٢
اصول ضريبة مؤجلة	(٢٣ب)	٣ ٠٤٩ ٥٢١	٣ ٥٤٩ ٩٦٢
نظام الإثابة والتحفيز	(٦٦)	٥٣ ٠٤٠ ٠٠٠	٦٨ ١٧٢ ٠٠٠
اصول أخرى		١ ٥٠٥ ١٥٥	١ ٣٩٠ ٧٣٣
إجمالي الاصول غير المتداولة		١٩ ٣٠٥ ٨٠٨ ٥٩٣	١٩ ٢١٦ ٨٥٤ ٩٠٩
الاصول المتداولة			
اعمال تحت التنفيذ	(١٤، ٣٩)	٧ ٢٨٧ ٩٤٢ ٩٣٧	٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠
استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق	(١١ د، ٣٥)	١ ٣٦٩ ١٣٢ ٢٨٠	٩٢٤ ٣٧٦ ٨٤٩
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٢٩، ٤٠)	١ ٥٧٩ ٢٥٠ ٢٧٣	١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠
اوراق القبض – قصيرة الأجل	(١٦، ٣٦)	٥ ٠٢٥ ٥٦٣ ٣٧٠	٤ ٦٩١ ٨١٣ ٠١٩
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	(١١ هـ)	٢١٥ ٧١٢ ٩٣٥	٨٧ ٥١٣ ٠٢٠
عملاء –ارصدة مدينة	(٤١)	١ ٤٨٠ ١٥٠ ٦٧٧	١ ٢٧٢ ٢٧٩ ٣٦٩
موردون ومقاولون – دفعات مقدمة		٥١٤ ٩٩٤ ٣٠٤	٤٥١ ٥٢٨ ٥٠٠
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٤٢)	١ ٠٨٤ ١٧٣ ٥٠١	٩١٧ ٣٦١ ٣٦١
جاري اطراف ذات علاقة - ارصدة مدينة	(٢٧، ٤٣، ٦٣)	٤٤٠ ٦١٩ ٣١١	٤١٨ ٩٦٥ ٥٦٧
إجمالي الاصول المتداولة		١٨ ٩٩٧ ٥٣٩ ٥٨٨	١٨ ٢٥٤ ٢٦٦ ٣٥٥
الالتزامات المتداولة			
بنوك دائنة	(٤٥)	٩٠ ٩٦٦ ٩٦٧	٨٧ ٢٣٧ ٧١٣
بنوك سحب على المكشوف	(٤٦)	١ ٠٣٤ ٥٠٦ ٤٨٩	٩٦٣ ٣١٢ ٦٤٥
عملاء – دفعات مقدمة	(٤٧)	١٥ ٦٢٩ ٠٢٩ ١١٨	١٤ ٢١٢ ٦٠٩ ٧٠٢
التزامات استكمال مرافق	(٢١)	٥٨ ٠٦٢ ٧٣٤	٩٥ ٠٨٣ ٤١٦
مخصصات	(١٩، ٢٨ج)	١٧٦ ٧٩٢ ٢٢٥	١٨٠ ٧١٨ ٣٨٢
دائنو شراء اراضي – قصيرة الاجل	(٢٠، ٤٨أ)	١٣٤ ١٥٩ ٤٦٦	٢٣ ٥ ٦٨٢ ٨٩٥
اوراق دفع – قصيرة الأجل	(٥٠ أ)	١ ٠٣٠ ٢٣٣ ٣٣٧	١ ٧٥٠ ٩٠١ ٩٠٦
قروض - قصيرة الاجل	(٥١)	١٨٣ ٤٣٥ ٢٢٢	٢٩٥ ١٣٢ ٨٥٧
موردون ومقاولون		٨٣٤ ٢٨٦ ٩٥٤	٧٦٢ ١٦٠ ٧١٢
ضرائب دخلية	(٢٣ أ)	٣٧ ٢٧٠ ٤٤٥	٩٧ ٦٢٢ ٢٣٦
دائنون وارصدة دائنة اخرى	(٥٢)	٧٨٤ ٥٨٨ ٦١٤	٦٣٠ ٧٨٤ ٣٩٢
نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة – قصيرة الأجل	(٥٧)	١ ١٧٩ ٣٧٦ ٤٥٧	١ ٠٨١ ١٨١ ٧٦٠
جاري اطراف ذات علاقة - ارصدة دائنة	(٢٧، ٤٩، ٦٣)	٢ ٥٣٥ ٦١٦	٦ ٦٣٩ ٥٥٥
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢١ ١٧٥ ٢٤٣ ٦٤٤	٢٠ ٣٩٩ ٠٦٨ ١٧٠
(عجز) راس المال العامل		(٢ ١٧٧ ٧٠٤ ٠٥٧)	(٢ ١٤٤ ٨٠١ ٨١٥)
إجمالي الاستثمار		١٧ ١٢٨ ١٠٤ ٥٣٥	١٧ ٠٧٢ ٠٥٣ ٠٩٤
ويتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
راس المال المصدر والمدفوع	(٥٤)	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠
احتياطي قانوني	(٥٦ أ)	٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦
احتياطي خاص	(٥٦ ب)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢
اسهم خزينة - بالتكلفة	(١٧، ٥٥)	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--
احتياطي تقييم اسهم الإثابة	(٦٦)	(٢٤ ٩٦٠ ٠٠٠)	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)
ارباح مرحلة		١ ٠٣٦ ٣٣٣ ٣٨٤	٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦
ارباح العام		٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢
صافي حقوق الملكية المسيطرة		٨ ٨٧٣ ٥٩٣ ٤٤٢	٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٧٦
الحقوق غير المسيطرة		٥٨٣ ٣٠١ ٦٠٦	٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٥
إجمالي حقوق الملكية		٩ ٤٥٦ ٨٩٥ ٠٤٨	٩ ٥٣٧ ٥٨٠ ٨٥١
الالتزامات غير المتداولة			
دائنو شراء أراضي – طويلة الأجل	(٢٠، ٤٨ ب)	٩٠ ٤٨٨ ٤٢٨	١٥٠ ٢٥٨ ٢٥٥
اوراق دفع – طويلة الاجل	(٥٠ ب)	٢ ١٥١ ٠٨٦ ٢٦٦	١ ٤٣٨ ١٤٢ ٣٨١
التزامات طويلة الاجل – اتحاد الشاغلين	(٥٣)	٢ ٩٣٥ ٧٨٣ ٤٨٤	٢ ٣٧٢ ٨٥٦ ٠٣٢
قروض– طويلة الاجل	(٥١)	٢ ٤٩٣ ٨٥١ ٣٠٩	٢ ٨٠١ ٠٧٢ ٨٦٥
نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة– طويلة الأجل	(٥٧)	--	٧٧٢ ١٤٢ ٧١٠
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٧ ٦٧١ ٢٠٩ ٤٨٧	٧ ٥٣٤ ٤٧٢ ٢٤٣
إجمالي تمويل الاستثمار		١٧ ١٢٨ ١٠٤ ٥٣٥	١٧ ٠٧٢ ٠٥٣ ٠٩٤

-تقرير مراقبا الحسابات مرفق.
-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢ ٢

	رقم	٣ دي ٢ ٢ جنيه مصري	٣ دي ١٩ ٢ جنيه مصري
صافى إيرادات النشاط	(٢٨ ٥٨ ٦٢)	٣ ٥٣ ٢٠٧ ٥	٤٢ ٤٢٤ ٤٢ ٦
يخصم :		١١ ٠	٠
تكاليف النشاط	(٢٨ ٥٩)	٧٠ ٩ ٧٥ ١٧ ٣	٩٧٧ ٩١٩ ٨٦٤ ٣
خصم تعجيل الدفع		٥٢ ٠ ١٤ ٧ ٧	٥٤ ٨٢ ٤ ٣
مجمل ربح النشاط		٩٩ ٦ ٠ ١ ٢	٨٩ ٢٢ ٢٩ ٢ ٣٢
يخصم :		١ ١٤ ١٠ ٠	٠
مصروفات إدارية وعمومية وتسويقية	٦)	٩٣ ٦ ٨٦ ٨٨٦	٦٩ ٤٣٤ ٩٣٦
فوائد تقسيط - أراضي	(٠	٢٣ ٥ ٤٣ ٨ ٩ ١	٩٧ ٤٩٤ ٢٣٥
إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية	(٣ ٣٨)	١٣ ٤ ٥١ ٢ ٥ ١	٣٣ ٤٠ ٣ ٨
فوائد قطع أوراق قبض	(٣٦ ١٦	٢٣ ٦ ٩٢ ٥٥	٠ ٥٢٤ ٣ ٨٠
تكاليف وفوائد تمويلية	(٢٤)	٣٦ ٨ ٤٧ ١ ٢٥٦	٤٤٩ ٦٤٧ ٤٤ ٢
مخصصات انتفي الغرض منها	)	٠	(٦ ٦ ٣٩ ٦ (٧
فوند 'قساط أراضي مستردة		(٢ ٦ ٧٤٥ ٢٧	٠ ١ ٠ ٠
مخصصات	(١٨)	١ ٤ ١)	٢٧٣ ٤٧٦ ٤
إجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمويلية والإهلاك والاستهلاك		٠٠٠ ٠٠ ١ ٧٦ ٢٧٤ ٢٨٦	١ ٨١٣ ٧٧٧ ٨ ٥
يضاف :		١	١ ٠
استهلاك خصم القيمة الحالية لأوارق القبض		٨٨ ٢ ٧	٨٤ ٤٣٥ ٨٩
عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	هـ ٦	٢٠ ١٦٣ ١٨	٩٥ ٤٥
فوائد دائنة وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١١ ١د) (١)	٨٢ ٥ ٣٧٧ ٣٩	٤٧ ٨ ٨٤ ١١ ٠ ١
إجمالي الإيرادات الأخرى		٨٢ ٥ ٩٦ ٦٤	٨٨٢ ٤٩٩ ٨٤
صافى أرباح العام قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة		٩٧ ٧٩٢ ٧٩٤	٣٥٨ ٧٤٤ ٤ ١ ٠٠ ١
يخصم :		٠	
ضرائب دخلية	(٢٣ أ)	٩٥ ١٧٢ ٣٧	٦٢٥ ٦ ٩٧
ضرائب مؤجلة	(٢٣ ب)	٤٤ ٥	٤٢ ٩١٦
صافى أرباح العام بعد الضرائب		١ ٤٦ ٠ ٧٥٥	٣ ٢٢٦ ٦ ٩
يخصم :		١ ١ ١	١ ٠
نصيب الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة		٧٢ ٣٥٣ ٣٧	٩٦ ٤٤ ٥٩
صافى أرباح العام بعد الضرائب والحقوق غير المسيطرة		٧٤٠ ٧٦٧ ٧١٧	٣٥٢ ٧٨٥ ٨٤٦
نصيب السهم في الأرباح	(٢٦ ٦٥)	٢٣	٢٧٥
		٠,	٠,

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم وتقر معها.

المالية ا

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى أرباح العام	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢
الدخل الشامل الأخر	---	---
إجمالي الدخل الشامل عن العام	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :		
مالكي الشركة الأم	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢
الحقوق غير المسيطرة	٣٧ ٣٥٣ ٧٢٠	٥٩ ٤٤٠ ٩٦٠
	٧٥٥ ١٢١ ٤٦١	٩٠٦ ٢٢٦ ٣١٢

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية
على ثابت

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
ياسين منصور

بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
صافي ارباح العام قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة		٧٩٢ ٧٩٤ ٠٩٧	١ ٠٠٤ ٧٤٤ ٣٥٨
تعديلات لتسويه صافي ارباح الفترة			
إهلاكات الاصول الثابته	(٣٨)	١٢٥ ١٢٤ ١٨٢	١٠٢ ٢٠٥ ٥٩٣
مخصصات	(١٩، ٨٢ج)	١ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٤٧٦ ٢٧٣
تكاليف وفوائد تمويليه	(٢٥)	٢٥٦ ٠٤٧ ٨٣٦	٢٤٤ ٦٤٧ ٤٤٩
فوائد قطع اوراق قبض	(١٦، ٣٦)	٥٥ ١٩٢ ٦٢٣	٨٠ ٥٢٤ ٣٠١
فوائد تقسيط -اراضي	(٢٤)	١٠٩ ٨٤٣ ٥٢٣	٢٣٥ ٤٩٤ ٥٩٧
خسائر (ارباح) خسائر بيع اصول ثابته	(٣٨)	(٧٥ ٠٥٩)	(٤٨٥ ٧٩٤)
خسائر (ارباح) استثمارات في شركات شقيقه	(٣٣)	٤ ٨٨٧ ٨٩٣	(١٣ ٧٥٣ ١١٠)
استهلاك خصم القيمه الحاليه لاوراق القبض	(١٦، ٣٦)	(١٧ ١٢٠ ٨٨٠)	(٨٩ ٤٣٥ ١٨٤)
عائد استثمار بالقيمه العادله من خلال الأرباح والخسائر	(١١هـ)	(٨ ٤٦٣ ١٢٠)	(١١ ٠٤٥ ٩٥١)
فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١١د، ٣٥)	(٣٩ ٣٧٧ ٥٨٢)	(٨٤ ٠١٨ ٧٤٧)
مخصصات انتفي الغرض منها		--	(٧٠ ١٣٩ ٦٠٧)
فوائد اراضي مستردة		(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)	--
ارباح التشغيل قبل التغيرات فى راس المال العامل		١ ١٥٢ ٧٠٥ ٩٠١	١ ٤٠٠ ٢١٤ ١٧٨
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
التغير فى أعمال تحت التنفيذ	(١٤، ٣٩)	٧٢٢ ٠٧٣ ٨٠٠	(٣١٣ ٧٢٧ ١٠٥)
التغير فى استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١١د، ٣٥)	(٤٤٤ ٧٥٥ ٤٣١)	٨٢٦ ٤٤٢ ٠٨٨
التغير فى أوراق القبض	(١٦، ٣٦)	(٣٣٦ ١٣٧ ٢٥٢)	(٢ ٦٩٤ ٢٩٧ ٩١٧)
التغير فى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١ هـ)	(١٢٨ ١٩٩ ٩١٥)	(١١ ٦٤٦ ٤٧٠)
التغير فى عملاء - أرصدة مدينة	(٤١)	(٢٠٧ ٨٧١ ٣٠٧)	(٢١٠ ٥٧٤ ٢٦٨)
التغير فى موردين ومقاولون - دفعات مقدمة		(٦٣ ٤٦٥ ٨٠٤)	٤٢ ٨٤٤ ٣٦٥
التغير فى مدينين وأرصدة مدينة أخرى		(١٦٦ ٨١٢ ١٤١)	(٤١٠ ٢١٨ ٣٦٠)
التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة	(٢٧، ٤٣، ٦٣)	(٢١ ٦٥٣ ٧٤٥)	(٥٩ ٣٣٢ ٩١٧)
التغير فى عملاء - دفعات مقدمة	(٤٧)	١ ٤١٦ ٤١٩ ٤١٦	٢ ٧٢٧ ٨٠٠ ٢٨٤
التغيرفي التزامات استكمال مرافق		(٣٧ ٠٢٠ ٦٨٢)	--
المستخدم من المخصصات	(١٩، ٢٨ج)	(٥ ٣٢٦ ١٥٧)	(٢ ٣٢٤ ٧٠٨)
التغير فى أوراق دفع	(٢٥)	٩ ٩٧٩ ٤٠٤	(٢٩٣ ٨٢٤ ٧٧٣)
التغير فى جاري أطراف ذات علاقة – أرصدة دائنة	(٢٧، ٤٩، ٦٣)	(٤ ١٠٣ ٩٣٨)	(٣ ٧١٧ ٥٣٢)
التغير فى الموردين والمقاولون		٧٢ ١٢٦ ٢٤٢	٥٧ ٧٢٠ ٥٦٤
ضرائب دخلية		(٩٧ ٥٢٣ ٩٨٦)	(٢٥١ ٥٤٨ ٦٠٢)
التغير فى دائنين وأرصدة دائنة أخرى	(٥٢)	١٥٣ ٨٠٤ ٢٢٤	١٣ ٥٦٥ ٢٣٣
التغير في التزامات طويلة الأجل – اتحاد الشاغلين	(٥٣)	٥٦٢ ٩٢٧ ٤٥٢	٨٧٨ ٣٧٧ ٩٤٤
التغير في نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة	(٥٧)	(٦٧٣ ٩٤٨ ٠١٠)	(٩ ٧٧١ ٩٦٥)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١ ٩٠٣ ٢١٨ ٠٧١	١ ٦٨٥ ٩٨٠ ٠٣٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٣٨)	(٥٢ ٧١٩ ٣١٦)	(٣٥ ٦٣١ ٩٤٤)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٣٨)	٥٤٣ ٣٧٢	٩٥٨ ٧٥٩
مدفوعات في استثمارات في شركات شقيقة	(٣٣)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
(مدفوعات) في مسدد تحت حساب استثمارات		(١١٨ ٤٨٣ ٠٠٠)	(٣٠٩ ٣١٦)
(مدفوعات) فى مشروعات تحت التنفيذ	(١٢، ٣٧)	(٤٠ ٥٢٨ ٣٧٣)	(١٠ ١٢٩ ٩٧٣)
(مدفوعات) في استثمارات عقارية	(٣٤)	(٩٩٩ ٦٤٩)	(٢٥ ٧٣٠ ٧٧٣)
(مدفوعات) مقبوضات من اصول اخرى		(١١٤ ٤٢٢)	--
عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٦١)	٨ ٤٦٣ ١٢٠	١١ ٠٤٥ ٩٥١
فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١١د، ٣٥)	٣٩ ٣٧٧ ٥٨٢	٨٤ ٠١٨ ٧٤٧
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(١٧٦ ٤٦٠ ٦٨٦)	(٢٥ ٧٧٨ ٥٤٩)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات من بنوك دائنة	(٤٥)	٣ ٧٢٩ ٢٥٤	٢٩ ٥٠١ ٩٤٠
مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف	(٤٦)	٧١ ١٩٣ ٨٤٤	٦٥ ٥٠٥ ٣٥٤
(مدفوعات في) اسهم خزينة	(٦٥)	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--
تسويات على الأرباح المرحلة		(٧٦٤ ٨٩١ ٠٠٩)	(٣٠٠ ١٧٧ ١٠٥)
الحقوق غير المسيطرة – توزيعات أرباح		(٨ ٧٩٣ ٩٨٩)	(٩ ٧٨٩ ١٥١)
ضرائب مؤجلة		--	٣ ٠٧٨
مدفوعات في القروض	(٥١)	(٩٣٠ ١٤٧ ٥١٣)	(٢ ٠٩٧ ٠٤٦ ٧٠٣)
مقبوضات من القروض	(٥١)	٤٦٤ ٤٥٤ ٦٣٧	١ ٣٩٦ ٤١٣ ٦٠٨
تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة	(٢٤)	(٣١١ ٢٤٠ ٤٦٠)	(٣٢٥ ١٧١ ٧٥١)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(١ ٥٢٢ ٦٨٥ ٥٠٢)	(١ ٢٤٠ ٧٦٠ ٧٣٠)
صافى التدفقات النقدية خلال العام		٢٠٤ ٠٧١ ٨٨٣	٤١٩ ٤٤٠ ٧٦٠
النقدية فى أول العام		١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠	٩٥٥ ٧٣٧ ٦٣٠
النقدية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٢٩، ٤٠)	١ ٥٧٩ ٢٥٠ ٢٧٣	١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠

- تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	رقم الايضاح	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	احتياطي قانوني جنيه مصرى	أسهم خزينة جنيه مصرى	احتياطي خاص جنيه مصرى	احتياطي تقييم أسهم الاثابة جنيه مصرى	(خسائر) مرحلة جنيه مصرى	أرباح العام جنيه مصرى	اجمالي حقوق ملكية الشركة الأم جنيه مصرى	اجمالي الحقوق غير المسيطرة جنيه مصرى	الاجمالي بعد الحقوق غير المسيطرة جنيه مصرى
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩		٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	--	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	--	٥٥٦ ٩٢١ ٦٩٥	٨١١ ٧٤١ ٦١٨	٨ ٧١٠ ٤٥١ ٠٢٨	٥٠٥ ٠٩٠ ٠٦٧	٩ ٢١٥ ٥٤١ ٠٩٥
المحول للأرباح المرحلة		--	--	--	--	--	٨١١ ٧٤١ ٦١٨	(٨١١ ٧٤١ ٦١٨)	--	--	--
سداد رأس المال	(٥٤)	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠
المحول للاحتياطي القانوني	(٥٦)	--	٢٩ ٨٣٣ ٨٦٩	--	--	--	(٢٩ ٨٣٣ ٨٦٩)	--	--	--	--
تسويات علي الاحتياطي الخاص		--	--	--	(٢٩٩ ٥٥٠ ٨٩٦)	--	--	--	(٢٩٩ ٥٥٠ ٨٩٦)	--	(٢٩٩ ٥٥٠ ٨٩٦)
فروق تقييم أسهم الإثابة	(٦٦)	--	--	--	--	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	--	--	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	--	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)
تسويات على الأرباح المرحلة		--	--	--	--	--	(٣٤٣ ٠١٨ ٥٠٨)	--	(٣٤٣ ٠١٨ ٥٠٨)	--	(٣٤٣ ٠١٨ ٥٠٨)
توزيعات أرباح وتسويات		--	--	--	--	--	--	--	--	(٩ ٧٨٩ ١٥٠)	(٩ ٧٨٩ ١٥٠)
صافي أرباح العام		--	--	--	--	--	--	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	٥٩ ٤٤٠ ٩٦٠	٩٠٦ ٢٢٦ ٣١٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	--	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٧٦	٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٥	٩ ٥٣٧ ٥٨٠ ٨٥١
الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠		٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	--	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٧٦	٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٦	٩ ٥٣٧ ٥٨٠ ٨٥١
المحول للأرباح المرحلة		--	--	--	--	--	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	(٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢)	--	--	--
المحول للاحتياطي القانوني	(٥٦)	--	٤١ ٣٧١ ٨٩٥	--	--	--	(٤١ ٣٧١ ٨٩٥)	--	--	--	--
اسهم خزينة		--	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	--	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)
فروق تقييم أسهم الإثابة	(٦٦)	--	--	--	--	(١٥ ١٣٢ ٠٠٠)	--	--	(١٥ ١٣٢ ٠٠٠)	--	(١٥ ١٣٢ ٠٠٠)
تسويات على الأرباح المرحلة		--	--	--	--	--	(٧٦٤ ٨٩١ ٠٠٩)	--	(٧٦٤ ٨٩١ ٠٠٩)	--	(٧٦٤ ٨٩١ ٠٠٩)
توزيعات أرباح وتسويات		--	--	--	--	--	--	--	--	(٨ ٧٩٣ ٩٩٠)	(٨ ٧٩٣ ٩٩٠)
صافي أرباح العام		--	--	--	--	--	--	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٣٧ ٣٥٣ ٧٢٠	٧٥٥ ١٢١ ٤٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	(٢٤ ٩٦٠ ٠٠٠)	١ ٠٣٦ ٣٣٣ ٣٨٤	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٨ ٨٧٣ ٥٩٣ ٤٤٢	٥٨٣ ٣٠١ ٦٠٦	٩ ٤٥٦ ٨٩٥ ٠٤٨

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

رقم الإيضاح		رقم الصفحة
١-	نشأة الشركة	١
٢-	غرض الشركة	١
٣-	مقر الشركة	١
٤-	السجل التجارى	١
٥-	السنة المالية	١
٦-	اعتماد القوائم المالية	١
٧-	القيد ببورصة الأوراق المالية	١
٨-	المشروعات القائمة للشركة	٢ - ١٦
٩-	الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية	١٦
١٠-	أهم السياسات المحاسبية المتبعة	١٦-١٩
١١-	الاستثمارات	١٩-٢١
١٢-	مشروعات تحت التنفيذ	٢١
١٣-	الأصول الثابتة وإهلاكاتها	٢١-٢٢
١٤-	الأعمال تحت التنفيذ	٢٢
١٥-	وحدات تامة معدة للبيع	٢٣
١٦-	أوراق قبض	٢٣
١٧-	اسهم خزينة	٢٣
١٨-	اضمحلال الأصول	٢٣
١٩-	المخصصات	٢٤
٢٠-	دائنو شراء أراضى	٢٤
٢١-	التزامات استكمال مرافق	٢٤
٢٢-	رسملة تكلفة الاقتراض	٢٤
٢٣-	ضرائب الدخل	٢٤-٢٥
٢٤-	علاوة الإصدار	٢٥
٢٥-	تكاليف الاقتراض	٢٥
٢٦-	نصيب السهم من الأرباح	٢٥
٢٧-	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٢٥
٢٨-	أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات	٢٦ - ٢٧
٢٩-	تحقق الإيراد	٢٧ - ٢٨
٣٠-	النقدية وما فى حكمها	٢٨
٣١-	الادوات المالية وقيمتها العادلة	٢٨
٣٢-	ادارة مخاطر الادوات المالية	٢٩

رقم الإيضاح		رقم الصفحة
٣٣-	استثمارات فى شركات شقيقة	٢٩
٣٤-	استثمارات عقارية	٣٠
٣٥-	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٣٠
٣٦-	أوراق القبض	٣١
٣٧-	مشروعات تحت التنفيذ	٣٢
٣٨-	الأصول الثابتة	٣٣ - ٣٤
٣٩-	الأعمال تحت التنفيذ	٣٥
٤٠-	نقدية بالصندوق ولدى البنوك	٣٥
٤١-	عملاء – أرصدة مدينة	٣٦
٤٢-	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٣٦
٤٣-	جاري أطراف ذات علاقة – أرصدة مدينة	٣٧
٤٤-	مسدد تحت حساب استثمارات	٣٧
٤٥-	بنوك دائنة	٣٧
٤٦-	بنوك سحب على المكشوف	٣٨
٤٧-	عملاء – دفعات مقدمة	٣٨
٤٨-	دائنو شراء أراضى	٣٨
٤٩-	جاري أطراف ذات علاقة – أرصدة دائنة	٣٨
٥٠-	أوراق الدفع	٣٩
٥١-	القروض	٤٠
٥٢-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤٠
٥٣-	التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين	٤٠
٥٤-	رأس المال	٤١
٥٥-	أسهم خزينة	٤٢
٥٦-	الاحتياطيات	٤٢
٥٧-	نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة	٤٢
٥٨-	إيرادات النشاط	٤٣
٥٩-	تكاليف النشاط	٤٣
٦٠-	المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية	٤٤
٦١-	عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٤٤
٦٢-	إيرادات نشاط أخري	٤٤
٦٣-	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	٤٥-٤٦
٦٤-	الموقف الضريبى	٤٧
٦٥-	نصيب السهم في الارباح	٤٧
٦٦-	نظام الاثابة والتحفيز	٤٨
٦٧-	أحداث مؤثرة	٤٨

شركه بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعمير" شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون الاستثمار الصادر برقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة والمعدل بموجب قانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ ولائحتيهما التنفيذيتين ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة وشركاتها التابعة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة واستصلاح واستزراع الأراضي باستخدام طريقة الري الحديثة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقرالشركة

يقع مقر الشركة بالقرية الذكية بمدينة السادس من أكتوبر –محافظة الجيزة – جمهورية مصر العربية.

٤- السجل التجارى

رقم القيد فى السجل التجارى ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول يونيه من كل عام وتنتهى ٢٨ فبراير من كل عام، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ بتعديل النظام الأساسى للشركة لتبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام.

٦- إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٨ فبراير ٢٠٢١.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦، وبتاريخ أبريل ٢٠٠٨ تم قيد الشركة بالجدول الرسمى، وقد قامت الشركة بتوفيق أوضاعها طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ بجلستها المنعقدة في ٢٢ يناير ٢٠١٤ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية مع مراعاة كافة التعديلات اللاحقة لتلك القواعد.

٨- المشروعات القائمة للشركة

بدأت الشركة فى مزاولة أنشطتها الرئيسية فى التنمية العمرانية بالمجتمعات العمرانية الجديدة وفى التجمعات السياحية ذات الطابع المتميز وذلك من خلال:

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث يبلغ إجمالي مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٣٩٢.٢٠ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤٥٦.٨٤ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٨٢٦,١٩ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالغردقة تبلغ مساحتها٢٢.٦٨ فدان تقريباً.

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٠٢.٧٩ فدان شرق طريق مصر إسكندرية الصحراوي الكيلو ٤٩ بمزارع بوتانيكا (الريف الأوروبي سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسي للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضي الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجاري تحت رقم (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيه ٢٠١١.

(ج) المشروعات بنظام المشاركة

بدأت الشركة وشركاتها التابعة اعتبارًا من العام المالى المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فى اعتماد استراتيجية جديدة فى ممارسة نشاط التطوير العقارى من خلال إبرام عقود كمشروعات بنظام المشاركة مع بعض الجهات الاخرى، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من أطراف التعاقد على نصيب من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها او صافى أرباح التشغيل مع احتفاظ الشركة بالسيطرة على الإدارة التمويلية والتسويقية والفنية لتلك المشروعات وذلك على النحو التالي:-

- شركة بالم هيلز للتعمير

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير – المطور العقاري مع أحد الجهات المالكة لقطعة الأرض بمساحة ١٣٥ فدان بمدينة الإسكندرية بمنطقة أبيس – محرم بك أول الطريق الصحراوي الإسكندرية – القاهرة – على تطوير وتنمية تلك المساحة، وبموجب هذا العقد يحصل كل من الشركة والمالك على نصيب من إجمالي إيرادات المشروع تسدد من خلال متحصلات إيرادات المشروع، وقد بدأت الشركة المطورة في أعمال تسويق وتطوير المشروع اعتباراً من شهر يونيو ٢٠١٩.

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير المطور العقاري مع شركة الشروق للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية) علي تطوير مشروع سكني سياحي متكامل بالعين السخنة – مشروع لاجونا باي، وبموجب هذا التعاقد يحصل كلا من المطور العقاري والشركة المالكة علي حصة من إيرادات المشروع تسدد طبقاً للجدولة المعتمدة في هذا الشأن وفي ضوء متحصلات المشروع وقد بدءت الشركة في أعمال تطوير المشروع اعتبار من يونيو ٢٠٢٠.

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير وشركة بالم للتنمية العمرانية (شركة تابعة)مع هيئة المجتمعات العمرانية كمطورين عقاريين على تطوير مشروع عمراني متكامل بنظام المشاركة – مشروع(بادية) على مساحة ٣٠٠٠ فدان بمنطقة غرب القاهرة على أساس نظام مشاركة الإيرادات، بحيث تحصل الشركات –المطور العقاري على نسبة ٧٤٪ مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع في حين تحصل الهيئة على نسبة ٢٦٪من الإيرادات تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية بالإضافة إلى حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع ، وقد بدء المطورين العقاريين في أعمال تسويق وتطوير وبيع وحدات المشروع اعتبارًا من شهر مايو ٢٠١٨.

- <u>شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية</u>

تعاقدت شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية (المطور العقاري) مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ٥٠١.٢٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل – مشروع بالم القاهرة الجديدة بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والهيئة على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات وفي ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري)في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتباراً من شهر نوفمبر ٢٠١٦.

- <u>شركة بالم للتطوير العقاري</u>

تعاقدت شركة بالم للتطوير العقاري (المطور العقاري)مع شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير(المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٠٣.٢٥ فدان (مرحلة أولي)بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل – مشروع كابيتال جاردنز، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات الإجمالية للمشروع ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتباراً من العام المالي ٢٠١٦.

- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تعاقدت شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية (المطور العقاري)مع شركة البترجي للتنمية والاستثمار العقاري والسياحي (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٣٤.٦٤ فدان بالكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية مطروح – قرية الفوكة مركز الضبعة محافظة مطروح بنظام المشاركة لإقامة منتجع سياحي متكامل الخدمات ، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات للمشروع تسدد في ضوء الجدول الزمني المعتمد في هذا الشأن، وقد بدأت الشركة في أعمال تطوير وتسويق المشروع اعتبارًا من شهر يونيه ٢٠١٧.

(د) استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

أولاً :- الاستثمار المباشر فى شركات تابعة وشقيقة وبيانها كما يلى :

	نسبة المساهمة
- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى	% ٩٩.٩٩
- شركة جودة للخدمات التجارية	٪٩٩.٩٩٦
- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	٪٩٩.٩٨٥
- شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية	٪٩٩.٩٦
- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى	٪٩٩.٩٤٥٤
- شركة بالم سبورتس	٪٩٩.٩
- شركة بالم للتطوير العقارى	٪٩٩.٤
- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية	٪٩٩.٤
- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	٪٩٩.٤
- شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي	٪٩٩.٤
- شركة بالم للمنتجعات السياحية	٪٩٩.٤
- شركة بالم للتنمية العمرانية	٪٩٩.٤
- شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية	٪٩٩.٤
- شركة بالم هيلز العقارية	٪٩٩.٢
- شركة بالم للاندية	٪٩٩.٢
- شركة بالم الاسكندرية	٪٩٩.٢
- شركة يونيتد إنجينييرنج للهندسة والمقاولات	٪٩٨.٨٨
- شركة بالم هيلز للفنادق	٪٩٨
- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)	٪٨٩
- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية	٪٦٠
- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	٪٦٠
- شركة جمشة للتنمية السياحية	٪٥٩
- شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى	٪٥١
- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية	٪٥١
- الشركة السعودية للتطوير العمرانى	٪٥١
- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	٪٤٩
- شركة أركان بالم للاستثمار العقاري	٪٢٩.٩٩
- شركة بالم أكتوبر للفنادق	٪٠٠.٢٤
- شركة أي أف أس لإدارة المنشآت	٪٤٩

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :

	نسبة المساهمة
- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق	٪٩٧.٤١٢
- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى	٪٨٧.٥٠
- شركة بالم جمشة للفنادق	٪٩٦.٠٤
- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)	٪١٠.٩٩٨
- شركة استن كولدج للتعليم	٪٧١.٨٢
- شركة بالم هيلز للتعليم	٪٧١.٠٤

أولاً: الاستثمار المباشر في شركات تابعة وشقيقة

شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧، وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادى القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٠٩١ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٦.

يبلغ رأس المال المدفوع ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٩ % من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصري.

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضى بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى مساحتها ٥٧٤.٣٢ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن – مركز العلمين- محافظة مطروح.

شركة جودة للخدمات التجارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى تقسيم وتسويق الأراضى بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقارى بصفة عامة، وتقديم الاستشارات بكافة أنواعها عدا الاستشارات القانونية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٢٤٢ بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٠٣.

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٪٩٩.٩٩٦ من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحى وجاري الانتهاء من كافة الأعمال بالمشروع.

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى إقامة الفنادق والشقق الفندقية والقرى السياحية والأنشطة الخدمية المرتبطة بها بما فى ذلك مزاولة أنشطة البناء العائلى والإدارى.

وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٢٦١٣ بتاريخ أول يونيه ٢٠٠٥ .

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٨٥٪ من رأس المال المصدر

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥.٠٣٦فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها وجاري الانتهاء من كافة الأعمال المرتبطة بالمشروع.

شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذتين، ويتمثل غرض الشركة في الإشراف على تنفيذ المشروعات وإدارة المشروعات وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٣٦٣٣٧ في ١٨ يونيو ٢٠١٩.

يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٦٪ من رأس المال المصدر.

شركة ركين إيجيت للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.
ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وإنشاء الفنادق والقرى الفندقية والشقق الفندقية وإقامة المناطق العمرانية والاستثمار العقارى بكافة أشكاله وأنواعه.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ يونيه ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٤٥٤ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال تنمية وتطوير مشروع بالم باركس على مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر بالاضافة الى مساحة١١٦.٨١ فدان بالساحل الشمالي مشروع هاسيندا وايت (٢).

شركة بالم سبورتس للأندية

تأسست شركة بالم سبورتس للأندية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.
تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٤٨ بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٩، ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٩٪من رأس المال.
ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى خدمات المجال الرياضي وتشمل الإدارة والتسويق والتشغيل وإدارة الألعاب الرياضية وإنشاء الأندية الخاصة والأكاديميات والأندية الصحية ومراكز اللياقة البدنية.

- بدأت الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد من خلال إبرام عقد لإدارة نادي بالم هيلز- بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - المملوك لشركة بالم هيلز للتعمير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠.

شركة بالم للتطوير العقارى

تأسست شركة بالم للتطوير العقارى "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤يونيه ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى الاستثمار العقارى وشراء وتقسيم وبيع الاراضى وبناء العقارات عليها بكافة انواعها، واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الثانى) على نسبة ٣٦٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الارض وتنفيذ المرافق الخارجية وقد بدأت الشركة فى تسويق المرحلة الأولى من الاتفاق على مساحة ١٠٣ فدان تقريباً – بمدينة القاهرة الجديدة مشروع كابيتال جاردنز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تأسست شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الأول من سبتمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادى الرياضية، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد في مجال التطوير العقاري من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات المنوط بها تخصيص الأراضي، تحصل بموجبه الشركة على نسبة ٧٢٪ تقريباً من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها في حين تحصيل الجهة الطرف الثاني على نسبة ٢٨٪ تقريبًا من الوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض وتنفيذ المرافق الخارجية وذلك على مساحة ٥٠١.٢٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تأسست شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٢٩٩٨ بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦.ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٤٪من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى الاستثمار العقارى وشراء وتقسيم وبيع الاراضى وبناء العقارات عليها بكافة انواعها، واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف ثاني) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف ثاني) على نسبة ٨٠٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الأول) على نسبة ٢٠٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة أرض المشروع البالغ مساحتها ١٣٤.٥٨ فدان تقريباً، الكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية –مشروع هاسيندا بيتش.

شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي

تأسست شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٥٦ بتاريخ الأول من ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادى الرياضية، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة بالم للمنتجعات السياحية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٦٣ بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢٪من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادي الرياضية.
وقد بدءت الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد ومن خلال الاستثمار في رأس مال احدي شركات المطاعم.

شركة بالم للتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٩١٨٣ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠٪ من رأس المال.
ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المنطاق العمرانية.
تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير وشركة بالم للتنمية العمرانية (شركة تابعة) مع هيئة المجتمعات العمرانية كمطورين عقاريين على تطوير مشروع عمراني متكامل بنظام المشاركة – مشروع (بادية) على مساحة ٣٠٠٠ فدان بمنطقة غرب القاهرة على أساس نظام مشاركة الإيرادات، بحيث تحصل الشركات –المطور العقاري على نسبة ٧٤٪ مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع في حين تحصل الهيئة على نسبة ٢٦٪ من الإيرادات تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية بالإضافة إلى حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع ، وقد بدء المطوربين العقاريين في أعمال تسويق وتطوير المشروع اعتبارًا من مايو٢٠١٨.

شركة بالم للانشاءات والتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٠١٦٥ بتاريخ ١٨إبريل٢٠١٨، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠٪ من رأس المال.
ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة في تخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بالمرافق والخدمات.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها بعد.

شركة بالم هيلز العقارية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.
تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٨٢٢٨ بتاريخ ٢٦نوفمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢٪من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

شركة بالم للأندية

تأسست شركة بالم هيلز للأندية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٤ بتاريخ ١٧يناير٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢٪من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

شركة بالم الإسكندرية

تأسست شركة بالم الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٣ بتاريخ ١٧يناير٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢٪من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة في الاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط واقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق .

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

تأسست شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٥٦٩١٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠١٢ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٨.٨٨٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بأعمال التشييد والبناء وأعمال التشطيبات والديكورات والتوريدات العمومية والقيام بأنشطة التشييد والبناء المتعلقة بالمشروعات السكنية والتجارية، والفندقية والمنتجعات الشاطئية والمناطق والمشروعات الترفيهية والقيام بأعمال البنية التحتية والمرافق الخاصة بالمشروعات وكذلك الاستشارات الهندسية.

شركة بالم هيلز للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٥٤٤١ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٥٠٠ ٦٢ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق ٩٨٪ من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى والتشييد والبناء وتنمية المناطق العمرانية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٥٩٧٧٢ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٠٩.

يبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ١٢٥ ٣٨ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة٨٩ % من رأس المال المصدر بالاضافة إلى نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠.٩٩٨٪ وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩.٩٨٥٪ في رأسمال شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية والتى تمتلك نسبة ١١٪ من رأس المال المصدر لشركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على ثلاث قطع أراضي بمساحة ١٧١.٢٢ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لإقامة تجمعات سكنية سياحية متكاملة.

شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست فى ٨ يونيه ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها.

ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٠٠٠ ٤٠٢ ٩٥جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٦٠٪ من رأس المال المصدر، ويتمثل نشاطها الرئيسي في امتلاك وتشغيل عدة فنادق ثابتة – عائمة.

شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل فندق بحماطة مستوى خمس نجوم، وأيضًا إقامة مشروع تنمية متكامل وتشغيل فندق خمس نجوم بالمنطقة الثانية بقطاع العين السخنة السياحى.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٢٩١٥ بتاريخ ٨ يونيه ٢٠٠٥.

يبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ٢٥٠ ١٠٣ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة فى رأس المال المصدر ٦٠٪.

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة ١٢٩٧.٨٦فدان بالعين السخنة وكذا حق انتفاع لمساحة ٢.٤٤٧ فدان بذات المنطقة وذلك بغرض إقامة مجمع سكنى سياحى بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظرًا للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضي إلى هيئة التنمية السياحية.

شركة حمشة للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية وفقًا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ – قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

يتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية.

تم القيد فى السجل التجارى تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ٠٠٠ ١٢٥ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥٩٪ من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ وشراء مساحة قدرها ٢٢.٦٨ فدان تقريبًا بمنطقة البحر الأحمر – شمال الغردقة – مركز جمشة لمزاولة نشاطها.

شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة وإقامة التجمعات السكنية والفيلات والقرى السياحية بما فى ذلك أعمال المقاولات المتكاملة لمشروعات الشركة والغير.

تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦.

ويبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ٠٠٠ ١٥ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١٪ من رأس المال المصدر .

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٢٩٤٠٠٠ متر مربع داخل المساحة المخصصة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية لمزاولة نشاطها "مشروع كازا".

شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٧٦١٣ بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ١٨٦ ٩٩ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة فى مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٣.٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل – محافظة الإسكندرية لمزاولة نشاطها وفي ضوء إعادة دراسة مدى الجدوى الاقتصادية نحو تنمية وتطوير تلك المساحة، فقد قررت الشركة عدم استكمال الدراسات الخاصة بالمشروع، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع ابتدائي في الأول من يونيه ٢٠١٥.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة فى إنشاء مشروع سكنى متميز كامل المبانى والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلى والتجارى والخدمات التجارية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٩٧١ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ١٩٩٨.

يبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ٠٠٠ ١٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١٪ من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة فى مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦.٧٧ فدان بالسادس من أكتوبر بالاضافة إلى مساحة قدرها ٣٩.٥٣٣ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها.

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مع مراعاة أحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

يتمثل نشاط الشركة فى تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقارى والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٥٩٧٠ بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٥ ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٠٠٠ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٤٩٪ من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة بالم أكتوبر للفنادق

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوبر للفنادق ٠.٢٤٤٣٪ وايضا" تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧.٧٥٪ وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨ % في راس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها في رأس مال شركة اكتوبر للفنادق ٩٩.٧٥٪ من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة أركان بالم للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٤٨١ ١١٣ بتاريخ ٣ديسمبر٢٠١٧ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ١٩.٩٩٪ من رأس المال المصدر.

* وبدأت الشركة ممارسة نشاطها الرئيسي والمعتاد من خلال تنمية ٢٠٥ فدان بمدينة السادس من أكتوبر.

شركة أي أف أس لإدارة المنشآت

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى إدارة المنشآت السياحية والمراكز التجارية وإدارة المشروعات والتوريدات والمقاولات صيانة المباني والتجارة العامة، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٨٦٢ بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٤٩٪ من رأس المال المصدر.

ثانيًا: الاستثمار غير المباشر فى شركات تابعة وبيانها كما يلى :

	نسبة المساهمة
- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق	٩٧.٤١٢٪
- شركة بالم جمشة للفنادق	٩٦.٠٤٪
- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى	٨٧.٥٠٪
- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)	١٠.٩٩٨٪
- شركة بالم هيلز للتعليم	٧١.٨٦٪
- شركة استن كولدج للتعليم	٧١%

شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيه التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٥٠٠ ٦٢ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم الساحل

الشمالى للفنادق ٩٧.٤١٪ من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالي للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨٪ من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسى حتى تاريخ إعداد القوائم.

شركة بالم جمشة للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية مستوى لا يقل عن ثلاث نجوم بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٥٠٠ ٦٢ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦.٠٤٪ من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨٪.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إعداد القوائم.

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٥٠١٦ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٧.
يبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ٠٠٠ ٢٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى فى الشركة ٨٧.٥ % من رأس المال المصدر التى تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ٩٩.٩٩٪.

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٨.٢٤ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن – مركز العلمين – محافظة مطروح.

شركة بالم هيلز للتعليم

تأسست شركة بالم هيلز للتعليم "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠٣٩٨٧ بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٠٠٠ ٩٠٠ ١٤ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هليز العقارية ٧١.٨٣٪ من رأس المال، والتي تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مالها ٩٩.٢٠٪.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة في إقامة وإدارة واستئجار وتجهيز المدارس فيما لا يجاوز التعليم الثانوي وإدارة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب وتنمية الموارد البشرية.

* وقد بدأت الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد من خلال الاستثمار في راس مال احدى الشركات التي تعمل في مجال التعليم

شركة استن كولدج للتعليم

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذية وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل وإدارة واستئجار وتجهيز المدارس فيما لا يتعدي التعليم الثانوي وإقامة وتشغيل وإدارة مراكز إعداد وتنمية الموارد البشرية .

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٦٢٤٣ بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ، حيث تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعليم فى أسهم رأس مال الشركة المصدر ٧١ % ، بينما تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز للتعليم ٧١.٠٤٪ .

(د)إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتجع بالم هيلز والذى تم الاستحواذ عليه من خلال عقد بيع مؤرخ فى أول أكتوبر ٢٠٠٧ من احدى الشركات الشقيقة وقد بدأت الأنشطة بالنادى اعتبارا من العام المالى ٢٠١٠.

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال السنة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وباتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، والتي لم يطرأ عليها أية تعديلات أو أي تحديث.

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ)أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

(ب)أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة بالم هيلز للتعمير القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التى يمكن ممارساتها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (٨د) فيما عدا الشركات التالية:

	نسبة المساهمة	نوع العلاقة
- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	٤٩٪	شركة شقيقة

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات ونورد فيما يلى أسس التجميع :

١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة فى شركة بالم هيلز للتعمير على القوائم المالية للشركات التابعة مع إجراء التسويات اللازمة لتوحيد تلك السياسات لدى إعداد القوائم المالية المجمعة.

٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم فى نصيبها من إجمالى حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم فى مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (١٠ج) أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل المجمعة للمجموعة.

٣- استبعاد المبالغ المسددة لزيادة أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة.

٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالى وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية آخذًا فى الاعتبار تاريخ السيطرة أو الاستحواذ على الشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة على عناصر تكاليف النشاط والأعمال تحت التنفيذ والمشروعات تحت التنفيذ والتى نتجت عن تطبيق أسلوب الشراء عن المحاسبة على الشهرة الناتجة عن الاستحواذ.

٥- تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعة.

٦- استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعة ما لم يتم استبعاد أو تحويل آثار تلك المعاملات والمبادلات إلى طرف ثالث.

٧- تحديد الحقوق غير المسيطرة فى الشركات التابعة (طبقا لنسبة مساهمة المساهمون الآخرون في رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر في الشركات التابعة).

٨- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة إذا فقدت الشركة المستثمرة السيطرة والنفوذ المؤثر على الشركة المستثمر فيها وذلك اعتبارا من تاريخ فقد السيطرة.

(ج) <u>تجميع الأعمال</u>

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال بتطبيق طريقة الاقتناء، حيث يتم الاعتراف الأولي بالأصول المقتناة القابلة للتحديد بشكل منفصل عن الشهرة وكذلك الالتزامات المتكبدة وأيه حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة، كما يقاس كلا من المقابل العادل المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناه القابلة للتحديد عن عملية الاقتناء بالقيمة العادلة، ويتم معالجة التكاليف غير المباشرة المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل تلك التكاليف واستلام الخدمات باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أداوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الأقتناء.

(معيار المحاسبة المصرى ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول غير الملموسة

١- الشهرة

تنشأ الشهرة فى القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الاستثمار فى الشركة المستثمر فيها لنصيب الشركة المستثمرة فى *صافى القيمة العادلة لأصول والتزامات* الشركة المستثمر فيها، ويتم الإثبات الأولى لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم إعادة قياس الشهرة بالتكلفة الأولية مخصومًا منها مجمع خسائر الاضمحلال- إن وجدت.

٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

تتمثل الأصول غير الملموسة فى الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادى محدد وملموس، والذى تم الحصول عليه أو نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع أطراف أخرى، ويتوقع أن يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس فى صورة تدفقات نقدية مستقبلية، ويتم الإثبات الأولى لتلك الأصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها، على أن يتم إعادة قياسها فى نهاية الفترة المالية بتكلفة الاقتناء مخصومًا منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة - إن وجدت - والتى تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول فى ذلك التاريخ.

(هـ) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما تراه مناسبًا لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، التكلفة التقديرية حتى إتمام المشروع، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع، الاستثمارات العقارية، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءًا على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعة فى تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى فى الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

(و) التغير فى السياسات المحاسبية

يتمثل فى التغير فى المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة

- عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التى تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية عند الاعتراف الأولى بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبيةباستخدام سعر الصرف اللحظى السائد بين عملة التعامل والعملة الاجنبية فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.

- المعاملات والأرصدة

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) باستخدام سعر الإقفال-سعر الصرف السائد فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى فى نهاية الفترة المالية على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

(ح) القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي

- هو أحد العناصر التي تشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجنى منها إيرادات وتتكبد في المقابل مصروفات بما في ذلك المصروفات والإيرادات المرتبطة بمعاملات مع قطاعات التشغيل الأخرى، والتي يتم مراجعة نتائجة التشغيلية بشكل منتظم وتتوافر معلومات مالية منفصلة بشأنه.
- تمتلك الشركة قطاع نشاط رئيسي محدد ووحيد يتمثل في نشاط الاستثمار العقاري بجميع أنواعه ولا تمثل القطاعات التشغيلية الأخرى قطاعات مطلوب الإقرار عنها طبقاً للفقرة (١١) من المعيار المحاسبي المصري رقم (٤١).

١١- الاستثمارات

(أ) استثمارات فى شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطتها عليها ضمن الاستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاقتناء – فى تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت – إن وجد – تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وذلك لكل استثمار على حدة.

(ب) استثمارات فى شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة، ويتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات فى نهاية كل فترة مالية بإتباع أسلوب التكلفة ، على أن يتم القياس اللاحق لها باتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو فى نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاستحواذ أو الشراء – متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذى يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

في حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هى افضل التقديرات للقيمة العادلة في هذه الحالة.

(د) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هى أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

ويتم الاعتراف الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها، على أن يتم القياس اللاحق الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلى مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضا من خلال عملية الاستهلاك.

(هـ) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر هى أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمنى قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم القياس اللاحق الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباح و(خسائر) فروق القيمة العادلة بالأرباح والخسائر قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

(و) استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية فى قيمة العقارات (أراضى أو مبانى أو كليهما) التى تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض إعادة البيع للحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب فى القيمة العادلة أو لتحقيق عوائد أو كليهما معًا، وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة وتشمل الأراضى المحتفظ بها لغرض مستقبلى غير محدد في الوقت الحاضر، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاقتناء – فى تاريخ الاقتناء أو فى تاريخ التبادل.

ولا تشمل تلك الاستثمارات العقارية أى عقارات محتفظ بها ومقتناة فقط بغرض التصرف اللاحق فيها فى المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

على أن يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات العقارية التى يتولد عنها إيرادات فى نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصومًا منها مجمع الإهلاك متضمنًا مجمع خسائر اضمحلال القيمة، وطبقًا لنسب الإهلاك التى حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات، على أن يتم استبعاد الاستثمار العقارى من الدفاتر وذلك عند التصرف فيه، أو عندما يتم سحبه نهائيًا من الاستخدام، ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من التصرف فيه.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأنشطة الخدمية والترفيهية والتى خصصتها الشركة لإقامة ملعب الجولف والفندق بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر، وأيضًا تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات.

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفتها التاريخية – تكلفة الاقتناء – على أن يتم إهلاكها بإتباع سياسة القسط الثابت وطبقا للعمر الإنتاجى (الافتراضى) المقدر لكل أصل عندما يكون الأصل معدًا للاستخدام أو اعتبارا من تاريخ التشغيل الفعلى (استخدام الأصل) أيهما أقرب ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر (قائمة الدخل)، وتتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحًا منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم حساب أقساط الإهلاك طبقا للمعدلات الآتية:

الأصل	نسبة قسط الإهلاك
مبانى	٥٪
آلات ومعدات	
مولدات ومعدات كهربائية	٢٥ %
ماكينات تصوير وتغليف	٢٥٪
معدات قياس	٢٥ %
أثاث وتجهيزات مكتبية	
أجهزة وبرامج حاسب إلى	٣٣.٣٣ %
معدات مكتبية	٢٥٪
أثاث وتجهيزات	٢٥ %
سقالات وشدادات	٢٥٪
وسائل نقل وانتقال	٢٥ %

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

الاضمحلال : تقوم الشركة بشكل دورى في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل، وبالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بالأرباح والخسائر قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٤- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى للشركة وسواءً تم البدء فى إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها (نسبة الإتمام المحددة) لإدراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٥- وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع فى الوحدات التى تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء فى أعمال تسويقها، أو البدء فى إنشائها طبقًا للمخطط العام وبالتوازى مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع (شقق) بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضى وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالى التكاليف وبالتالى يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلى لتلك الوحدات على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتطبق تلك السياسة على الوحدات سواءاً كانت وحدات سكنية – شقق – أو وحدات تجارية أو إدارية.

١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض فى قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق والتى حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الاعتراف الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التي تعتبر أدوات مالية قابلة للتداول فى تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتى يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكًا على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٧- أسهم الخزينة

تتمثل في أسهم الشركة التي يتم إقتنائها طبقاً لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في هذا الشأن وطبقًا للأحكام الواردة لتنظيم الاستحواذ على أسهم الشركة والواردة بالقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذلك طبقًا لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة وتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية، حيث يتم اثبات أسهم الخزينة بالقوائم المالية بتكلفة الاستحواذ (الاقتناء)، وتعرض مخصومة من حقوق الملكية على أن يتم اثبات التغير في القيمة (سلبًا أو إيجابًا) والتي تنتج عن التصرف فيها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية.

١٨- اضمحلال الأصول

يتمثل اضمحلال الأصول فى المبلغ الذى تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية والتى تمثل القيمة العادلة للأصل مخصومًا منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض فى قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) ، وفى حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة الاضمحلال.

١٩- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواءً كان التزاما قانونيًا أو ضمنيًا، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التى سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

٢٠- دائنو شراء أراضى

يتمثل بند دائنو شراء الأراضى فى قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتى التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضى لمزاولة نشاطها الرئيسى، ويتم الاعتراف الأولى لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم القياس اللاحق لتلك الالتزامات فى تاريخ إعداد القوائم المالية بإتباع أسلوب التكلفة المستهلكة وباستخدام سعر الفائدة الفعلى أو سعر الفائدة السائد.

٢١- التزامات استكمال مرافق

تتمثل التزامات استكمال مرافق فى قيمة الفرق بين تكاليف المرافق التقديرية وبين التكاليف الفعلية للمرافق الخاصة بالوحدات المتعاقد عليها خصمًا من الإيرادات المحققة من إيرادات التطوير العقارى للوحدات المتعاقد عليها.

٢٢- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض فى قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواءً لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتى كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلى لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءًا للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط غير المرتبطة بالاقتراض المباشر والتى يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢٣- ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ الخاص بضريبة الدخل.

أ- ضريبة الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ب- الضرائب المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقًا للأساس المحاسبى وبين قيمتها طبقًا للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقًا للأسلوب الذى يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية.

٢٤- علاوة الإصدار

تتمثل علاوة الإصدار فى الفرق الناتج عن زيادة راس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم، ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية على أن تضاف صافى قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطى القانونى حتى يبلغ نصف راس المال المصدر، وما يزيد عن ذلك من صافى العلاوة المحصلة فيكُون منها احتياطى خاص تقرره الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسبًا لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح.

٢٥- تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بمبلغ وقيمة الاقتراض مبدئيًا بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.
يتم قياس تكاليف القروض والاقتراض بعد الاعتراف المبدئى للقروض على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.
يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءًا من سعر الفائدة الفعال، يدرج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

٢٦- نصيب السهم فى الأرباح

يتمثل نصيب السهم الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية والمستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة (إن وجدت) وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحًا بعامل الوقت.

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتى تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التى تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتى يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٨- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

أ- فيلات وتاون هاوس

يتم إتباع أسلوب وطريقة نسبة الإتمام في المعالجة المحاسبية لإثبات الإيرادات المحققة من العقود المبرمة والمعتمدة (للفيلات والتاون هاوس) على أساس تحقيق الإيرادات من كل عقد كوحدة واحدة تشمل كافة مكونات العقد (تطوير أراضي ، أعمال إنشائية ، أعمال إضافية أخرى) ، حيث يتم إثبات الإيرادات من وحدة العقد (إيرادات تطوير عقاري) عن الوحدات المتعاقد عليها في ضوء نسبة الإتمام المحققة حيث أن الناتج النهائي (إيرادات وتكاليف) قد تم بطريقة موثوق بها طبقاً لتلك النسبة وذلك كالآتى:

إيرادات التطوير عقاري :

يتم تحقيق إيرادات التطوير العقاري عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقًا للسياسة الإئتمانية الموضوعة والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) لكل وحدة على حدة (مرحلة) مقابل تكاليف تنفيذ تلك الوحدات في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوي وحدة العقد لكل وحدة متعاقد عليها في تاريخ إعداد القوائم المالية وطبقاً لما يلي :-

- نسبة الإتمام

يتم تحديد نسبة الإتمام طبقًا لنسبة التكاليف للأعمال المنفذة والفعلية على مستوي وحدة العقد للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالى تكاليف الأعمال التقديرية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

تتمثل تكاليف النشاط فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات حتى تمام تنفيذ الوحدة المتعاقد عليها ، على أن يتم إدراج إجمالى تكلفة العقد والمتمثلة في الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والتكاليف الأخرى حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات في ضوء نسبة إتمام الأعمال المنفذة الفعلية إلى إجمالى التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها على مستوي وحدة العقد وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

ب- وحدات تامة معدة للبيع- شقق (كبائن وشاليهات)

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع فى الوحدات التى تقوم شركات المجموعة بإنشائها قبل البدء فى أعمال تسويقها، أو البدء فى إنشائها طبقًا للمخطط العام وبالتوازى مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضى وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالى التكاليف وبالتالى يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلى لتلك الوحدات.

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) كمصروف فعلى وذلك إذا تجاوزت أو زادت التكلفة التقديرية أو كان هناك احتمال لتجاوز أو زيادة القيمة والتكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها حتى تمام التنفيذ والتسليم الابتدائي عن القيمة التعاقدية لتلك الوحدات وعلى مستوى كل مرحلة على حدة.

٢٩- تحقق الإيراد

أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

١ -فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاولة النشاط الرئيسى والمعتاد -التطوير العقاري للشركة وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) طبقًا لنسبة ومستوي إتمام الأعمال المنفذة على مستوي وحدة العقد وذلك لكل وحدة متعاقد عليها على حدة، حيث يتم ترجيح الإيرادات المحققة من إجمالي القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة للوحدات المتعاقد عليها بنسبة الإتمام على مستوي وحدة العقد، أخذًا فى الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

٢ - وحدات تامة معدة للبيع- شقق (كبائن وشاليهات)

تتمثل إيرادات الوحدات التامة المعدة للبيع في القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، حيث يتم إثبات تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل تكلفتها بتمام واقعة التسليم الفعلي للعميل لتلك الوحدات.

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في أذون الخزانة وشهادات الإيداع وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بقيمة الاستهلاك الناتج عن استهلاك خصم الإصدار عن الفترة من تاريخ الاقتناء والحيازة لتلك الاستثمارات وحتى تاريخ الاسترداد وبإتباع سياسة الاستحقاق.

ج-إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإيرادات *الناتجة عن الاستثمارات في شركات شقيقة* والناتجة عن إتباع *أسلوب حقوق الملكية* طبقا لنصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقا لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التى لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.

كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات *في الشركات التابعة* والناتجة عن إتباع أسلوب التكلفة عند صدور الحق للشركة في استلام تلك الإيرادات والعوائد سواء بواقعة الإعلان أو بتحقق واقعة التحصيل الفعلى أيهما أكثر تحديداً.

ويتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواءًا بالتوزيع النقدى أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخل المجموعة لدى إعدادها.

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع أوراق مالية (بمحفظة الشركة) كأرباح (خسائر) بيع أوراق مالية عند اكتمال عملية البيع بنقل الملكية للغير وذلك على أساس الفرق بين التكلفة الدفترية – المحسوبة على أساس متوسط التكلفة – والقيمة البيعية للاستثمارات المباعة وتدرج صافى تلك الأرباح (الخسائر) بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في استثمارات عقارية عند إتمام واكتمال عملية بيع تلك الاستثمارات ونقل الملكية – مبدئيا – إلى المشترى ، وتثبت تلك الإيرادات كأرباح بيع بقيمة الفرق بين تكلفة تلك الاستثمارات وبين سعر البيع، كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن استغلال وتأجير تلك الاستثمارات للغير طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار بإثبات الفرق بين التكلفة الدفترية للوثيقة والقيمة البيعية للاستثمار في تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج تلك الأرباح بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

٣٠- النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية والتى يتم إعدادها وفقًا للطريقة غير المباشرة فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لآجال لأقل من ثلاثة أشهر.

٣١- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (على اختلاف أنواع الحسابات البنكية) والعملاء دفعات مقدمة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية (الأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمدينون وأوراق القبض بعد الخصم والأرصدة المدينة الأخرى وكذا البنوك الدائنة ودائنو شراء أراضى بعد الخصم والأرصدة الدائنة الأخرى) تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة القروض والسلفيات ومصادر التمويل الأخرى والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال. حيث تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتى تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء، وذلك بالإضافة إلى تنوع المصادر التمويلية الأخرى من خلال القطاع المصرفي وقطاع التمويل العقاري طبقاً للأحكام والقوانين السارية في تلك القطاعات وذلك كما يلي:

	إيضاح رقم
بنوك سحب على المكشوف	(٤٦)
أوراق دفع – قصيرة الأجل	(٥٠ أ)
أوراق دفع – طويلة الأجل	(٥٠ ب)
قروض– قصيرة الأجل	(٥١)
قروض– طويلة الأجل	(٥١)
شركات تأجير تمويلي	(٣٤، ٣٨، ٥٠)

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل إيداع العميل أدوات دين مصرفية قابلة للتداول مقابل الأقساط غير المسددة في تاريخ الاستلام (إيضاح ٤١).

٣٣-استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٠ ٤٨١ ٩٢٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة النعمة للاستثمار السياحى	٧٧ ٩٠٢ ١٩٢	٨٧ ٤٥٤ ٠٨٢
شركة أركان بالم للاستثمار العقاري	٦٠ ٤٠٦ ٧٦٣	٥٢ ١٥٥ ١١٤
أي أف أس بالم لإدارة المنشآت	٦ ٣٩٢ ٣٤٨	٩٨٠ ٠٠٠
شركة فيلا مورا للتنمية السياحية	٢ ٥٣٥ ٦١٧	٢ ٥٣٥ ٦١٧
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠
ذا كوكري – كو لتوريد الأطعمة والمطاعم	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--
الرصيد في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٥٠ ٤٨١ ٩٢٠	١٤٣ ٣٦٩ ٨١٣

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

	الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	مصروفات
شركة النعمة للاستثمار السياحى	١٦٨ ٠١٦ ٢٤٩	١٢ ١٩٣ ٤٢٦	١٥٥ ٨٢٢ ٨٢٣	٨ ٥٨٢ ٤٥٥	٧ ٩٠٧ ٥٢٨
شركة كولدويل بانكر	٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--
شركة فيلا مورا	٢ ٥٣٥ ٦١٧	--	٢ ٥٣٥ ٦١٧	--	--
شركة أركان بالم للاستثمار العقاري	٣٠٢ ٠٣٣ ٨١٥	--	٣٠٢ ٠٣٣ ٨١٥	١٩٥ ٥٢٧ ٥٨٩	١٨٤ ٤٨١ ٩٨٠
شركة أي إف إس لإدارة المنشآت	٩٧ ٦٧٦ ٢٨٠	٨٤ ٦٣٠ ٦٧١	١٣ ٠٤٥ ٦٠٩	--	--

٣٤-استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٨٦ ٥٢٤ ٠٢١ جنيه مصرى ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضى التى استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعى اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضى) التى تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معًا، وهى الأراضى المحتفظ بها لغرض مستقبلى غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتجع بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وكذا الفيلات بمنتجع فيلا مورا وذلك كما يلى:-

	المساحة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
استثمارات عقارية – أراضى	بالفدان	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة بالم هيلز للتعمير- بوتانيكا	١٧٥٩	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨
شركة جمشة للتنمية السياحية	٢٢,٦٧٩	١١٦ ١٢٥ ٩٨٩	١١٥ ٤٥٧ ٠٤٨
إجمالي استثمارات عقارية – أراضي		٣٢٨ ٦٣٨ ٧٢٧	٣٢٧ ٩٦٩ ٧٨٦
استثمارات عقارية – مباني			
محلات بمنتجع بالم هيلز			
تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)		٦٨ ٤٦٩ ٣٠٧	٦٨ ١٣٨ ٥٩٨
مجمع الإهلاك		(١٤ ٥٨٤ ٠١٣)	(٦ ٦٢٥ ٨٤٧)
صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)		٥٣ ٨٨٥ ٢٩٤	٦١ ٥١٢ ٧٥١
فيلات بمنتجع فيلا مورا		٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٨٦ ٥٢٤ ٠٢١	٣٩٣ ٤٨٢ ٥٣٧

- قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي مشروع بوتانيكا ومحلات المول التجاري (شارع ٨٨) المملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كنشاط تمويلي وذلك طبقًا لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال أيا من الشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات، ويتوافق ذلك التبويب مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير والخاصة بالبيع وإعادة الاستئجار (إيضاح رقم ٥٠).

٣٥-استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٣٦٩ ١٣٢ ٢٨٠ جنيه مصرى وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة على النحو التالى:

	القيمة الإسمية	العوائد غير المحققة	متوسط العائد	القيمة الحالية
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	(%)	جنيه مصرى
شركة بالم هيلز للتعمير	٦٩٤ ٧٢٥ ٠٠٠	٣٧ ٢٠٨ ٧٧٥	٪١١	٦٥٧ ٥١٦ ٢٢٥
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى	٧٣ ٣٧٥ ٠٠٠	٣ ١٦٢ ٨٤٧	٪١١	٧٠ ٢١٢ ١٥٣
شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	٣١ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٦١٨ ٣٧٣	٪١١	٢٩ ٧٨١ ٦٢٧
شركة جودة للخدمات التجارية	٩ ٩٧٥ ٠٠٠	٧٤٧ ٤٠٢	٪١٠	٩ ٢٢٧ ٥٩٨
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحى	٢١ ٥٧٥ ٠٠٠	١ ٢٣٨ ٤٥٩	٪١٠	٢٠ ٣٣٦ ٥٤١
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	١٥٨ ٥٨٤	٪١٠	٤ ٧٤١ ٤١٦
شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية	٧٧ ٥٥٠ ٠٠٠	٣ ٨٠٣ ٥٩٤	٪١٠	٧٣ ٧٤٦ ٤٠٦
شركة بالم للتطوير العقاري	٦٤ ٠٥٠ ٠٠٠	٤ ٥٥٥ ٣٨٧	٪١٠	٥٩ ٤٩٤ ٦١٣
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى	١٨٠ ٦٧٥ ٠٠٠	١١ ٠٨٠ ١٩٤	٪١١	١٦٩ ٥٩٤ ٨٠٦
شركة بالم للتنمية العمرانية	٧١ ٢٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٣٢ ٧٥٨	٪١٠	٦٦ ١٦٧ ٢٤٢
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى	٦٣ ٨٧٥ ٠٠٠	٣٦٣ ٥٢٢	٪١٠	٦٣ ٥١١ ٤٧٨
شركة السعودية للتطوير العمرانى	١٥٣ ٤٧٥ ٠٠٠	٨ ٦٧٢ ٨٢٥	٪١١	١٤٤ ٨٠٢ ١٧٥
	١ ٤٤٦ ٧٧٥ ٠٠٠	٧٧ ٦٤٢ ٧٢٠		١ ٣٦٩ ١٣٢ ٢٨٠

- *تم الافصاح عن تلك الاستثمارات طبقا لتواريخ استحقاقاتها بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركات المشار اليها.*

٣٦-أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضًا شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٨٤ ٧٤٧ ٣٦٣ ٢٠ جنيه مصرى وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٢٠٥ ١٦٥ ٢٢٧ جنيه مصري وحصة الشركاء بمبلغ ٨٩٠ ٠٧٤ ٣١٤ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
أوراق قبض قصيرة الأجل	٥ ٣١١ ٧٦٥ ٧٧٤	٤ ٩٧٥ ٤٥٨ ٨٩٣
يخصم:		
حصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*	٢٧٠ ٩٠٦ ٣١٧	٢٦٦ ٥٢٤ ٩٩٩
خصم فرق القيمة الحالية	١٥ ٢٩٦ ٠٨٧	١٧ ١٢٠ ٨٧٥
القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل	٥ ٠٢٥ ٥٦٣ ٣٧٠	٤ ٦٩١ ٨١٣ ٠١٩
أوراق قبض طويلة الأجل	١٦ ٨٥٣ ٢٢٢ ٠٠٢	١٦ ٥٧٤ ١٤٥ ٢٧٥
يخصم:		
حصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*	١ ٣٠٣ ١٦٨ ٥٧٠	١ ٠٤٩ ١٥٧ ١٩٨
خصم فرق القيمة الحالية	٢١١ ٨٦٩ ١١٨	٢٠٦ ٣١١ ٥٤٤
القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل	١٥ ٣٣٨ ١٨٤ ٣١٤	١٥ ٣١٨ ٦٧٦ ٥٣٣
رصيد أوراق القبض في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠ ٣٦٣ ٧٤٧ ٦٨٤	٢٠ ٠١٠ ٤٨٩ ٥٥٢

وطبقا لقرار مجلس إدارة البنك المركزى المصرى رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفى لشركات التنمية العقارية العاملة فى مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجزى الوحدات السكنية ولا تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الاستحقاق.

* تضمنت أرصدة أوراق القبض مبلغ ١,٤٥ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقًا لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨ ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

* تتمثل في حصة الشريك (المالك) في أوراق القبض وشيكات تحت التحصيل الخاصة بالمشروعات التي بدأت الشركة في تسويقها وتنفيذها بنظام المشروعات بنظام المشاركة في ضوء العقود المبرمة في هذا الشأن (٨ج).

٣٧-مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٩٧ ٣٢٨ ٢٧١ جنيه مصري ويتمثل فى قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة المعدلة للأراضى *	٣٦ ٥٣٩ ٥٩١	٣٢٠ ٩٤٠ ٣٥٧
إنشاءات ملاعب الجولف والفنادق والأندية بالساحل الشمالي – محول من أعمال تحت التنفيذ	١٦٢ ٩١٧ ٣٠٨	١ ٣٥٤ ٠٧٥ ٩٣٩
أعمال إنشائية بنادي بالم هيلز	٥٧ ٧٨٥ ٧٩٦	٥٥ ٠٥٩ ٣٤٥
تصميمات واستشارات	٣٧ ٤٧٩ ٤٦٧	٦ ٧٥٥ ٣٤٩
تكاليف إنشائية – مدارس	٢ ٦٠٦ ١٠٩	٢ ٦٠٦ ١٠٨
الرصيد في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٩٧ ٣٢٨ ٢٧١	١ ٧٣٩ ٤٣٧ ٠٩٨

* وتتمثل صافى التكلفة المعدلة للأراضى فيما يلى:

	المساحة بالفدان	تكلفة اقتناء الأراضى جنيه مصري	فرق تكلفة الاستحواذ جنيه مصري	إجمالى التكاليف جنيه مصري	خصم القيمة الحالية جنيه مصري	صافى التكلفة جنيه مصري
سيدى عبد الرحمن – محافظة مرسى مطروح (فندق و ملاعب الجولف)	٧,١٦	٣١ ٨٣٢ ٠١٢	٥ ٤٨٦ ٧٣٩	٣٧ ٣١٨ ٧٥١	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٦ ٥٣٩ ٥٩١
إجمالى الأراضى	٧,١٦	٣١ ٨٣٢ ٠١٢	٥ ٤٨٦ ٧٣٩	٣٧ ٣١٨ ٧٥١	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٦ ٥٣٩ ٥٩١

٣٨-الأصول الثابتة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٧٦٢ ٣٠٥ ٠٩٠ جنيه مصري وتتمثل فى الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلى:

	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	اضافات	استبعادات	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجمع الإهلاك فى اول يناير ٢٠٢٠	إهلاك العام	مجمع الاستبعادات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
اراضي *	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٤ ٢٢٥ ١٥٩	—	٣٣ ١٤٥ ٨٢١	—	—	—	—	٣٣ ١٤٥ ٨٢١
مباني *	٥٢١ ٦٣١ ٤٦٤	١٨١ ٣٠٣ ٥٣٩	—	٧٠٢ ٩٣٥ ٠٠٣	٢٤٢ ٣٨٣ ٨٥٨	١٩ ٥١٩ ٣٤٨	—	٢٦١ ٩٠٣ ٢٠٦	٤٤١ ٠٣١ ٧٩٧
الات ومعدات	١٨٥ ٣٢٥ ٢٧٥	١٩ ٤٦٧ ٧١٨	٨٧ ٩٩٢	٢٠٤ ٧٠٥ ٠٠١	١٣٧ ٤٠٦ ٢٤٠	١٦ ٩٠٢ ٦٤٩	٣٥ ٧٤٣	١٥٤ ٢٧٣ ١٤٦	٥٠ ٤٣١ ٨٥٥
وسائل نقل	٢٥ ٤١٧ ٦١٦	٢ ٧٩٧ ٥٤٢	—	٢٨ ٢١٥ ١٥٨	١٩ ٠٧٦ ٩٠٥	٣ ٤١٧ ١٢٨	—	٢٢ ٤٩٤ ٠٣٣	٥ ٧٢١ ١٢٥
اجهزة حاسب الي وملحقاتها	٨٤ ٧٤٦ ٥٦٩	٥ ٥٨٩ ٦١٧	١٣٨ ٩٦٩	٩٠ ١٩٧ ٢١٧	٦٧ ٩٢٢ ٨٤٩	٩ ٦٠٤ ٠١٠	٩١ ٨٦٨	٧٧ ٤٣٤ ٩٩١	١٢ ٧٦٢ ٢٢٦
تجهيزات وتحسينات	٢١ ٢٤٤ ٦٩٣	—	—	٢١ ٢٤٤ ٦٩٣	١٩ ٥٩٧ ٢٠٨	٩٦٦ ٠٥٧	—	٢٠ ٥٦٣ ٢٦٥	٦٨١ ٤٢٨
اثاث وتجهيزات	٨٠ ٩٧١ ٢٥٥	٢٣ ١٥٩ ٣٣٥	١ ٧٦٩ ٨٥٢	١٠٢ ٣٦٠ ٧٣٨	٥٩ ١٦٧ ٧٨٥	١٠ ٢٦٥ ٧٥١	١ ٤٠٠ ٨٨٩	٦٨ ٠٣٢ ٦٤٧	٣٤ ٣٢٨ ٠٩١
ملاعب الجولف	١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩	١ ٢٨٨ ٨١٣ ٦٠٦	—	٢ ٤١٢ ٣٠٢ ٩٥٥	٩٥ ٢٨٣ ٦٢٣	٦٥ ٧٧٧ ٠٩٨	—	١٦١ ٠٦٠ ٧٢١	٢ ٢٥١ ٢٤٢ ٢٣٤
اجمالى تكلفة الأصول	٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣	١ ٥٣٥ ٣٥٦ ٥١٦	١ ٩٩٦ ٨١٣	٣ ٥٩٥ ١٠٦ ٥٨٦	٦٤٠ ٨٣٨ ٤٦٨	١٢٦ ٤٥٢ ٠٤١	١ ٥٢٨ ٥٠٠	٧٦٥ ٧٦٢ ٠٠٩	٢ ٨٢٩ ٣٤٤ ٥٧٧
اضمحلال أصول شركة ماكور للاستثمار									(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)
اضمحلال الأصول									(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)
الرصيد في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠									٢ ٧٦٢ ٣٠٥ ٠٩٠

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.
- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٦ ٤٥٢ ٠٤١ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

	جنيه مصري
إهلاك أصول التشغيل – أعمال تحت التنفيذ	٩ ٢٨٦ ٠٢٥
إهلاكالأصول الإدارية (قائمة الدخل)	٩٧ ٢٩٣ ٢٤٧
إهلاك أصول ثابتة – تشغيل الفنادق	٧ ٩٥٣ ١٧٣
إهلاك أصول ثابتة – نادي بالم هيلز (إيضاح رقم ٥٩)	١١ ٩١٩ ٥٩٦
إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة	١٢٦ ٤٥٢ ٠٤١

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٧٥ ٠٥٩ مصري عن السنة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وذلك على النحو التالي:

	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة البيعية للأصول الثابتة		٥٤٣ ٣٧٢
يخصم:		
تكلفة الأصول الثابتة المباعة	١ ٩٩٦ ٨١٣	
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المباعة	(١ ٥٢٨ ٥٠٠)	
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة		٤٦٨ ٣١٣
أرباح بيع الأصول الثابتة في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٧٥ ٠٥٩

* قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقرية الذكية والمملوكة للشركة مع إحدي الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كنشاط تمويلي وذلك طبقًا لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير حيث لم تستوفي تلك المعاملة متطلبات معيار المحاسبة (٤٨) والخاص بالعقود مع العملاء (إيضاح رقم ٥٠).

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١ ٣٥٣ ٨٦٨ ٩٣٢ جنيه مصري وتتمثل فى الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلى:

	التكلفة في أول يناير ٢٠١٩	اضافات	استبعادات	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٩	إهلاك الفترة	مجمع الاستبعادات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
اراضي *	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	–	–	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	–	–	–	–	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢
مبـــــاني *	٥١٣ ٥٢٢ ٩٩٢	٨ ٤٣١ ٨٤٠	٣٢٣ ٣٦٨	٥٢١ ٦٣١ ٤٦٤	٢٢٦ ٧٦٧ ٥٩٨	١٥ ٨١٤ ٥٩٢	١٩٨ ٣٣٢	٢٤٢ ٣٨٣ ٨٥٨	٢٧٩ ٢٤٧ ٦٠٦
آلات ومعدات	١٧٥ ٥٧٦ ٦٠٤	١٠ ٤٠٩ ٢٩٠	٦٦٠ ٦١٩	١٨٥ ٣٢٥ ٢٧٥	١٢١ ٩٣٥ ٣٨٠	١٥ ٨٤٨ ٣٨٨	٣٧٧ ٥٢٨	١٣٧ ٤٠٦ ٢٤٠	٤٧ ٩١٩ ٠٣٥
وسائل نقل	٢٣ ٤٨٤ ١٢٩	٣ ٣٤٨ ٥١٧	١ ٤١٥ ٠٣٠	٢٥ ٤١٧ ٦١٦	١٧ ٧١٣ ٧٨٥	٢ ٧٧٨ ١٥٠	١ ٤١٥ ٠٣٠	١٩ ٠٧٦ ٩٠٥	٦ ٣٤٠ ٧١١
اجهزة حاسب الى وملحقاتها	٧٩ ٣٩٤ ٣٤٧	٥ ٥٥٧ ٢٩٠	٢٠٥ ٠٦٨	٨٤ ٧٤٦ ٥٦٩	٥٦ ١٢٦ ٥٠٦	١١ ٩٥٣ ٦١٧	١٥٧ ٢٧٨	٦٧ ٩٢٢ ٨٤٥	١٦ ٨٢٣ ٧٢٤
تجهيزات وتحسينات	٢١ ٥٠١ ٤٥٦	–	٢٥٦ ٧٦٣	٢١ ٢٤٤ ٦٩٣	١٨ ٧٧٤ ٦٥٩	١ ٠٧٩ ٣١٢	٢٥٦ ٧٦٣	١٩ ٥٩٧ ٢٠٨	١ ٦٤٧ ٤٨٥
اثاث وتجهيزات	٧٣ ٦٥٦ ٠٧١	٧ ٦٧٧ ٢٠٤	٣٦٢ ٠٢٠	٨٠ ٩٧١ ٢٥٥	٥٢ ٣٥٤ ٢٥٥	٧ ١٥٨ ٥٠٢	٣٤٤ ٩٧٢	٥٩ ١٦٧ ٧٨٥	٢١ ٨٠٣ ٤٧٠
ملاعب الجولف	١ ١٢٣ ٢٨١ ٥٤٦	٢٠٧ ٨٠٣	–	١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩	٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩	٥٤ ٤٤٨ ٧٧٤	–	٩٥ ٢٨٣ ٦٢٣	١ ٠٢٨ ٢٠٥ ٧٢٦
اجمالى تكلفة الأصول	٢ ٠٢٩ ٣٣٧ ٨٠٧	٣٥ ٦٣١ ٩٤٤	٣ ٢٢٢ ٨٦٨	٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣	٥٣٤ ٥٠٧ ٠٣٢	١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥	٢ ٧٤٩ ٩٠٣	٦٤٠ ٨٣٨ ٤٦٤	١ ٤٢٠ ٩٠٨ ٤١٩
اضمحلال أصول شركة ماكور للاستثمار									(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)
اضمحلال الأصول									(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩									١ ٣٥٣ ٨٦٨ ٩٣٢

– جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

– بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

	جنيه مصري
إهلاك أصول التشغيل – أعمال تحت التنفيذ	٨ ٨٣٣ ٧٩٥
إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)	٨٠ ٣٤٠ ٣٣٠
إهلاك أصول ثابتة – تشغيل الفنادق	٧ ٦٩٥ ٦٧٥
إهلاك أصول ثابتة – نادي بالم هيلز	١٢ ٢١١ ٥٣٦
إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال العام	١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥

– بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٤٨٥ ٧٩٤ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وذلك على النحو التالي:

	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة البيعية للأصول الثابتة		٩٥٨ ٧٥٩
يخصم:		
تكلفة الأصول الثابتة المباعة	٣ ٢٢٢ ٨٦٨	
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المباعة	(٢ ٧٤٩ ٩٠٣)	
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة		٤٧٢ ٩٦٥
أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٤٨٥ ٧٩٤

* قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقرية الذكية والمملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كنشاط تمويلي وذلك طبقًا لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير حيث لم تستوفي تلك المعاملة متطلبات معيار المحاسبة (٤٨) والخاص بالعقود مع العملاء (إيضاح رقم ٥٠).

٣٩-أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضى المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضى المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧ ٢٧٨ ٩٤٢ ٩٣٧ جنيه مصري وتتمثل فيما يلى:-

	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
إجمالى الأعمال المنفذة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠	٢٦ ٧٥٥ ١٢٤ ٩٦٠
يضاف:		
الأعمال المنفذة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٨١٠ ٣٢٠ ٨١٢	٢ ٨٧٤ ٢٦٣ ٧٧٥
يخصم: أعمال محمله على مشروعات تحت التنفيذ	--	١ ٦٢٣ ٢٧٧ ١٨٥
صافي الأعمال المنفذة في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٩ ٨١٦ ٤٣٢ ٣٦٢	٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠
يخصم: ما تم استبعاد على قائمة الدخل حتى٣١ ديسمبر٢٠٢٠	٢٢ ٥٢٨ ٤٨٩ ٤٢٥	١٩ ٨٩٠ ٨٦١ ٢٧٠
رصيد الأعمال تحت التنفيذ في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧ ٢٨٧ ٩٤٢ ٩٣٧	٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠
وذلك على النحو التالي:-		
تكاليف أراضي	٢ ٤٨٤ ٣٢٤ ٤٣٦	٣ ٣٥٧ ٩٤٣ ٨١٤
أعمال إنشائية ومرافق	٤ ٧٥٨ ٠٦٧ ٧٨٧	٤ ٧١١ ٧٥٥ ٧٥٢
تكاليف وحدات تامة	٤٥ ٥٥٠ ٧١٤	٤٥ ٥٥٠ ٧١٤
رصيد الأعمال تحت التنفيذ في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧ ٢٨٧ ٩٤٢ ٩٣٧	٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠

* بلغت فوائد القروض المرسملة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال السنة المالية المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣١٠ ٩٣٨ ٩٦٢ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥١).

٤٠-نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٥٧٩ ٢٥٠ ٢٧٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
بنوك حسابات جارية – عملة محلية	١ ٥٥٠ ٣٠٣ ٦٧٦	١ ٣١٥ ٤٢٧ ٦٤١
بنوك حسابات جارية – عملة أجنبية	١٥ ٣٩٥ ٥٧٩	١١ ٨٢٦ ١١٢
بنوك حسابات ودائع – عملة محلية	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠
نقدية بالصندوق عملة محلية	١١ ٠٥١ ٠١٨	٤٥ ٤٢٤ ٦٣٧
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٥٧٩ ٢٥٠ ٢٧٣	١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠

٤١- عملاء- أرصدة مدينة

بلغت أرصدة العملاء - أرصدة مدينة فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٧٧ ١٥٠ ٤٨٠ ١ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق فى الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، *بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة*، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة بالم هيلز للتعمير	٤٧٨ ٠٠٩ ٠٤٠	٣٦٧ ١٦٦ ٦٥٤
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى	١٢٨ ٠٤٧ ٢٨٩	١١٥ ١٣١ ٥٥٢
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى	٦ ٧٩٢ ٦٣٠	٨ ٨٣٥ ٧٣٧
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	١ ٤٢٦ ٠١٥	١ ٥٣٨ ٥١٥
شركة جودة للخدمات التجارية	١ ١٠١ ٧٠٩	١ ١٢٩ ٠٢٩
شركة السعودية للتطوير العمراني	٥٢ ٢٩٥ ٠٩٠	٥٤ ١٩٦ ٧٨١
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى	٨٤ ٤٢٤ ٨٣٤	٩٠ ١٣٥ ٠٥٠
شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	٧٣ ٤٩١ ٧٩٢	١٢٤ ٤٢٢ ٦٩٢
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	٢ ٧٧١ ٧٦٦	٣ ٥٦٨ ٩٦٨
عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات	٣ ٦٤٤ ٢٢٩	١ ٥٣٣ ٢٦٢
شركة بالم للاستثمار العقاري	٤٣ ٢٦٠ ٠٥٧	٤٢ ٠٩٢ ٦٩٠
شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية	٣١٤ ٦٤٥ ٤٩٥	٢٢٣ ٥٦٥ ٦٤٠
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	١ ٦٣٥ ٨٥٩	٦ ٢٤٥ ٥٠٦
شركة بالم هيلز العقارية	٤ ٠٧٩ ٥٦٨	٢ ٩٦٨ ٢٩٥
شركة بالم التنمية العمرانية	٢٧٦ ١٥١ ٥٢٦	٢٢٤ ٦٨٥ ٩١٩
شركة بالم لإدارة النوادي	٨ ٠٥٤ ١٤٧	٥ ٠٦٣ ٠٧٩
بالم للأندية	٣١٩ ٦٣٢	--
الرصيد في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٤٨٠ ١٥٠ ٦٧٧	١ ٢٧٢ ٢٧٩ ٣٦٩

٤٢- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠١ ١٧٣ ٠٨٤ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
جاري اتحاد الشاغلين	٦٤٣ ٩٦٩ ٨٠٢	٣٩٩ ٠٢٩ ٨٨٢
مدينو استثمارات	٥ ٠١٩ ٤٣١	٥ ٠١٩ ٤٣١
تأمينات لدى الغير	٦٣ ٢٠١ ٣٦٩	٢٦٥ ٦٨٥ ٠٢٢
مصروفات مدفوعة مقدمًا	١١٣ ٩٨٢ ١٨٦	٨١ ٠٩٥ ٨٠٨
فوائد مستحقة	١٤ ٥٩٩ ٧٤٣	٣٢ ٨٦٤ ٣٢٤
ضرائب منبع	٢ ٠٤٤ ٣٠٩	٥٥ ٢٢٩ ١٣٧
تأمينات خطابات ضمان	٣٠ ١٤٨ ٤١٩	١٤ ٥٥٧ ٦٠٦
عهد وسلف	٧ ٩٥٥ ٠٩٠	٩ ١٥٩ ٩٤٤
أرصدة مدينة أخرى	٨١ ٥٢٤ ٩١٤	٥٤ ٧٢٠ ٢٠٧
مسدد تحت حساب أراضي	١٢١ ٧٢٨ ٢٣٨	--
الرصيد في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٠٨٤ ١٧٣ ٥٠١	٩١٧ ٣٦١ ٣٦١

* جاري استكمال الموقف القانوني لاتحاد الشاغلين على مستوي المشروعات المختلفة طبقا لمتطلبات قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨.

٤٣- جاري أطراف ذات علاقة -أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجارى أطراف ذات علاقة - مدينة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٤٠ ٦١٩ ٣١١ جنيه مصري وذلك على النحو التالى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
الشركة الاتحادية للاستثمار العقارى (ش.م.م)	٢٦٠ ٧٤٨ ٢٥٣	٢٣٦ ٦٦٣ ٥٣١
شركة النعيم للاستثمارات	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦
مدينو توزيعات - شركات تابعة	١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨	١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى (ش.م.م)	٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠
فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)	١ ٠١٣	٢ ٦٠١ ٣٩٠
ذاكوكوري- كو لتوريد الأطعمة والمطاعم	١ ٢٥٠ ٠٠٠	--
فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)	١ ٧٢٣ ٠٣٢	٢ ٩٥٩ ١٩٢
شركة أركان بالم للاستثمار العقاري	١٦٢ ٦٥٩	٧ ١٠٠
بالم هيلز . سعودية - البلطان	٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٤٠ ٦١٩ ٣١١	٤١٨ ٩٦٥ ٥٦٧

٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	نوع المعاملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى
شركة كنزي للمطاعم	تأسيس	٤ ٢٠٩ ٣١٦	٤ ٢٠٩ ٣١٦
شركة بالم هيلز . سعودية *	تأسيس	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣
شركة جمشة للتنمية السياحية	استحواذ	٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي	استحواذ	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢
شركة النعيم للفنادق والقري السياحية	استحواذ	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠
شركة ديزني بيتش	استحواذ	١١٨ ٤٨٣ ٠٠٠	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١	١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١

- تم إدراج المبالغ المسددة لشراء استثمارات في شركات ضمن بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات وذلك من واقع عقود البيع أو الاتفاق المبرم بين الشركة وبين بعض مساهمى الشركات المشار إليها بعاليه على أن يتم تحويل تلك المبالغ إلى بند مساهمات في شركات عند إتمام إجراءات نقل الملكية باسم الشركة، ولأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة فقد تم استبعاد المبالغ المسددة مباشراً للشركات المستثمر فيها لزيادة رؤوس أموال تلك الشركات.

* تم تغيير اسم الشركة خلال فترة التأسيس إلى شركة بالم هيلز السعودية المحدودة - بالرياض ولم تبدأ في مزاولها نشاطها بعد، ولم يطرأ أي تطور في نوعية المساهمة أو مبالغها خلال الفترة من تاريخ التأسيس حتى الآن.

* ولم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية إتخاذ أيه إجراءات قانونية أو تنفيذية نحو تسوية تلك المبالغ.

٤٥- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٠ ٩٦٦ ٩٦٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
بنوك - عملة محلية	٨٧ ٥١٦ ٤٥٢	٨٣ ١٠٢ ٣٨٩
بنوك - عملة أجنبية	٣ ٤٥٠ ٥١٥	٤ ١٣٥ ٣٢٤
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩٠ ٩٦٦ ٩٦٧	٨٧ ٢٣٧ ٧١٣

٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة السحب على المكشوف فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨٩ ٥٠٦ ٠٣٤ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
البنك العربي الأفريقي	١٠٢ ٤٥٥ ٣١٦	٣٩٧ ٧٦٥ ٣٧٦
البنك العربي	١٢٥ ٢٣١ ١٦١	١٢٠ ٦٣٠ ٢٩٩
البنك الأهلي المتحد	٨٧١ ١٣٨	٦٤١ ٧٩٨ ٦
البنك التجاري الدولي	٣٩١ ٦٨١ ٥٥٦	٤٨٧ ١١٨ ٢٨٠
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٨٩ ٥٠٦ ٠٣٤ ١	٦٤٥ ٣١٢ ٩٦٣

٤٧- عملاء- دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١٨ ٠٢٩ ٦٢٩ ١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	عملاء مقدمات حجز جنيه مصري	صافي عملاء تعاقدات جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
شركة بالم هيلز للتعمير	٦٧١ ٤٠٦ ٧٨	٠٣٢ ٩٨٩ ٦٨٠ ٥	٧٠٣ ٣٩٥ ٧٥٩ ٥	٩٤٨ ٩٣٢ ١٤٢ ٤
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى	٨٣٨ ٩٥١ ١٧	٧٦٣ ٣٣٢ ٧٣٠	٦٠١ ٢٨٤ ٧٤٨	٧٠٩ ٢٩٥ ٢٧٥
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى	--	٧٢٥ ٦٢٨ ٢	٧٢٥ ٦٢٨ ٢	٧٢٥ ٦٢٨ ٢
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	--	٨٣٨ ٥٠٢ ٤	٨٣٨ ٥٠٢ ٤	٨٣٨ ٥٠٢ ٤
شركة السعودية للتطوير العمراني	٠٠٠ ٥٠٠ ٤	٢٦٨ ٥٢٣ ٣٠١	٢٦٨ ٥٧٣ ٣٠٥	٠٢٢ ١٣١ ٠٣٥ ٣
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى	٤٩٩ ٥٧٩ ١٤	٢٠٨ ٧٧٨ ٨٨٠	٧٠٧ ٣٥٧ ٨٩٥	٢٠١ ٧٤٣ ٧٣١
شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	١٠٢ ٤٦٥ ٥	١٠٣ ٨٠٨ ٧٨	٢٠٥ ٢٧٣ ٨٤	١٦٧ ٦٠٦ ١٨١
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	٣٤٨ ٤٢٦ ٦	--	٣٤٨ ٤٢٦ ٦	٠٦١ ١٨٤ ٢
عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج	٧٢٧ ٣٣٦ ١١	--	٧٢٧ ٣٣٦ ١١	٠٠١ ٤٨٧ ٧٥
شركة بالم للتطوير العقاري	٥٠ ٠٠٠	٤٥٦ ٨٤١ ٨٧٣	٤٥٦ ٨٩١ ٨٧٣	٨٣١ ٥٨٨ ١ ١٤٦
شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية	٩٧٢ ٦٠٤ ١٣	٨٤٥ ٧٤٩ ٧٣٢ ٣	٨١٧ ٣٥٤ ٧٤٦ ٣	٣٤٥ ٥٩٧ ٨٢٦ ٣
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	٣١٣ ٤٥٠ ٣	٤٦٩ ٧٠٦ ٢٥٨	٧٨٢ ١٥٦ ٢٦٢	٤٦٢ ١٧٠ ٣٤٤
شركة بالم هيلز العقارية	--	٤١٦ ٨٦٩ ٩	٤١٦ ٨٦٩ ٩	٢٢٦ ٢٤٩ ١٢
شركة بالم للتنمية العمرانية	٠٦٩ ٨٠٣ ٤	٨٤٨ ٣٠٢ ٩١٣ ٢	٩١٦ ١٠٥ ٩١٨ ٢	٥٧٨ ٣٢١ ١١٢ ٣
بالم لإدارة النوادي	--	--	--	٥٨٦ ١٧٠ ١
شركة بالم للأندية	٨٧١ ٦٠٨	--	٨٧١ ٦٠٨	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٤٦ ٩٩٧ ١٦٠	٩٧٢ ٠٣٢ ٤٦٨ ١٥	١١٨ ٠٢٩ ٦٢٩ ١٥	٧٠٢ ٦٠٩ ٢١٢ ١٤

٤٨- دائنو شراء أراضى

بلغ الرصيد المجمع لدائنى شراء أراضى فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٩٤ ٦٤٧ ٢٢٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل	٤٦٦ ١٥٩ ١٣٤	٨٩٥ ٦٨٢ ٢٣٥
(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل	٤٢٨ ٤٨٨ ٩٠	٢٥٥ ٢٥٨ ١٥٠
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٨٩٤ ٦٤٧ ٢٢٤	١٥٠ ٩٤١ ٣٨٥

٤٩- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦١٦ ٥٣٥ ٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية	--	٩٣٨ ١٠٣ ٤
شركة فيلا مورا للتنمية السياحية	٦١٦ ٥٣٥ ٢	٦١٧ ٥٣٥ ٢
الرصيد في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦١٦ ٥٣٥ ٢	٥٥٥ ٦٣٩ ٦

٥٠- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٠٣٠ ٢٣٣ ٣٣٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
أوراق دفع – هيئات التنمية العمرانية*	٣٩٤ ٥٤٦ ٣٠٦	١ ٥٧٩ ٦٨٢ ٦٥٥
يخصم:		
فوائد تقسيط مؤجلة	٩٢ ٢٦٠ ٣٨٠	٥٦١ ١٧٨ ٧١١
صافي أوراق دفع قصير الأجل . أراضي	٣٠٢ ٢٨٥ ٩٢٦	١ ٠١٨ ٥٠٣ ٩٤٤
يضاف		
أوراق دفع أخرى **	٨١٣ ١٢٦ ٥٤٩	٩٤٥ ٧٢٠ ٥٣٣
يخصم: فوائد مؤجلة	٨٥ ١٧٩ ١٣٨	٢١٣ ٣٢٢ ٥٧١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ٠٣٠ ٢٣٣ ٣٣٧	١ ٧٥٠ ٩٠١ ٩٠٦

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ١٥١ ٠٨٦ ٢٦٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
أوراق دفع – هيئات التنمية العمرانية*	١ ٦١٨ ٨٤٢ ١٩٢	١ ٢١٨ ٦٨٨ ٢٧٣
يخصم		
فوائد تقسيط مؤجلة	٣٧٨ ٥٤٨ ٧١١	٥٤١ ٤٠٠ ٦٢٧
صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل	١ ٢٤٠ ٢٩٣ ٤٨١	٦٧٧ ٢٨٧ ٦٤٦
يضاف		
أوراق دفع أخرى **	١ ٨١١ ٦١١ ٣٦٥	١ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٩٦
يخصم:		
فوائد مؤجلة	٩٠٠ ٨١٨ ٥٨٠	٦٩٠ ٩٤٠ ١٦١
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢ ١٥١ ٠٨٦ ٢٦٦	١ ٤٣٨ ١٤٢ ٣٨١

** تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ٢,١٥ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب جوهر عقود البيع مع إعادة الاستئجار على اعتبارها عقود تمويل تم إبرامها مع تلك الجهات، وقد تم إثبات الالتزامات بالقيمة الحالية لها (إيضاح رقم ٣٤، ٣٨).

٥١- القروض

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة القروض فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٦٧٧ ٢٨٦ ٥٣١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	قصيرة الأجل جنيه مصرى	طويلة الأجل جنيه مصرى	قصيرة الأجل جنيه مصرى	طويلة الأجل جنيه مصرى
البنك العربي الأفريقي الدولي عقد تمويل متوسط لأجل بمبلغ ٣٦٥ مليون جنيه مصري بغرض تمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري	--	٥٣ ٢٧٨ ٧٧٠	--	٣٠٣ ٩٣١ ٩٤٥
بنك مصر تمويل مشترك متوسط الاجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى.	--	--	١٣٤ ٣٢٧ ٦٢٢	--
البنك التجاري الدولي عقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١,٠٩٩ مليار جنيه مصرى بغرض إعادة تمويل المديونيات القائمة للبنك العربي الأفريقي الدولي والبنوك الأخرى لشركة بالم هيلز للتعمير.	١٠٩ ٤٨٣ ٠٠٠	٤٧٨ ١٧٩ ٢٩٧	٥٩ ٤٩٧ ٣٧٢	١ ٠١٣ ٧٠٧ ٤١٨
بنك الإمارات دبي الوطني عقد تسهيل ائتماني بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض تمويل عقود مقاولات شركة يونايتيد انجنيرينج للهندسة والمقاولات	٥٥ ٥٥٤ ٢٢٢	--	--	--
البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الاجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل عقود المقاولات بشركة يونايتد انجنيرينج للهندسة والمقاولات.	--	--	١٥ ٥٤٤ ٠٠١	٤٤ ٠٨٠ ٢٢٢
البنك العربي تسهيل جاري مدين بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصرى بدون ضمان شركة بالم هيلز للتعمير.	--	٢٩٩ ٩٩٩ ٩٥٤	--	٢٩٩ ٩٩٨ ٧٣٥
البنك الأهلي المصري تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ١,٢٨٠ مليار جنيه مصرى بغرض تمويل مشروع *شركة بالم هيلز للتعمير - كراون*	--	١ ٢٧١ ٨٩٢ ٠٩٦	٨٥ ٧٦٣ ٨٦٢	١ ١٣٩ ٣٥٤ ٥٤٥
البنك الأهلي المتحد تمويل دوار بمبلغ ٥٠٥ مليون جنيه مصري بغرض إعادة تمويل المديونية الناتجة من البنك العربي الأفريقي وكذلك تمويل جزء من التكلفة الاستثمارية الخاصة بمشروع بالم باركس.	١٨ ٣٩٨ ٠٠٠	٣٩٠ ٥٠١ ١٩٢	--	--
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٨٣ ٤٣٥ ٢٢٢	٢ ٤٩٣ ٨٥١ ٣٠٩	٢٩٥ ١٣٢ ٨٥٧	٢ ٨٠١ ٠٧٢ ٨٦٥

- تم الحصول على القروض أعلاه بضمان التدفقات النقدية الخاصة بالمشروعات الممولة وفي إطار الضوابط العامة لمنح الائتمان المقررة بالبنك المركزي المصري لتمويل شركات التنمية العقارية.

٥٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٨٤ ٥٨٨ ٦١٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أرصدة دائنة أخرى	٢٣٨ ٩٧٨ ٢٨٧	٢٠١ ٦٦٩ ٨٨٥
تأمينات للغير	١٧٩ ٤٦٣ ٢٧٤	١٥٥ ٩١٦ ٦٥٧
تأمينات اجتماعية	٤٠ ٠٨٦ ٣٦٠	٤٨ ٤٤٤ ٥٠٣
عملاء تحت التسوية	٢٤٣ ٤٩٣ ٠٣٧	١٤٧ ٩١٨ ٥٢٠
مصروفات مستحقة	٨٢ ٥٦٧ ٦٥٦	٧٦ ٨٣٤ ٨٢٧
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٨٤ ٥٨٨ ٦١٤	٦٣٠ ٧٨٤ ٣٩٢

٥٣- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، حيث يتم استبعاد وفصل الأصول والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقًا لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٩٣٥ ٧٨٣ ٤٨٤ جنيه مصري.

٥٤- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (١٠ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ جنيه مصري (ستة مليار ومائتان وخمسة وثلاثون مليون ومائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وسبعون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصرى للسهم، وفيما يلى تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه :

رأس المال المصدر	جنيه مصرى
- رأس المال المصدر عند التأسيس موزعًا على عدد ١ ٢١٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦.	١٢١ ٥٠٠ ٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٧.	٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧موزعًا على عدد٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٧.	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧.	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى وبتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٧.	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨.	٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٨.	٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.	١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠
- رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعاً على عدد١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٠.	٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠
- رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعاً على عدد١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٤.	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠
- رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعاً على عدد٢ ١٧٢ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٥.	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٥٣ ٣٥٩ ٤٧٨ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعاً على عدد ٢ ١٩٨ ٩٩٩ ٧٣٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٦.	٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤ جنيه مصري - الأسهم المجانية من خلال الأرباح المرحلة طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ موزعاً على عدد ٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦ سهم القيمة الأسمية للسهم ٢ جنيه مصرى، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٦.	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢
- رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٥٣٩ ٢٩٩ ٨١٨ جنيه مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ سبتمبر٢٠١٨ موزعاً على عدد ٧٦٩ ٦٤٩ ٩٠٩ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري من خلال إكتتاب قدامي المساهمين، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨.	٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح المرحلة طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ موزعه على عدد ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ سهم القيمة الأسمية للسهم ٢ جنيه مصرى وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩.	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠

٥٥- أسهم الخزينة

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢ مارس ٢٠٢٠ على شراء أسهم خزينة بحد أقصي ٩٩٢ ٣٥١ ٦٢ سهم تمثل ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر وقد تم التنفيذ خلال الفترة من ٢ مارس ٢٠٢٠ حتى ١٥ مارس ٢٠٢٠، وقد بلغ عدد الأسهم المشتراه حتى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة ٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦ جنيه مصري بمتوسط تكلفة السهم بمقدار ١.٢٩ جنيه مصري.

- الأسهم القائمة

تتمثل الأسهم القائمة في عدد الأسهم المصدرة والمكتتب فيها مخصومًا منها عدد الأسهم التي تم الاستحواذ عليها كأسهم خزينة وذلك على النحو التالي :

	عدد الأسهم	القيمة الاسمية/ قيمة الاستحواذ جنيه مصري	جنيه للسهم
أسهم رأس المال المصدر المكتتب فيها	٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٢
يخصم :			
أسهم خزينة بالتكلفة	٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠	٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦	١,٢٩
عدد الأسهم القائمة وصافي قيمة رأس المال المصدر والمدفوع	٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	٦ ١٨٨ ٢٠٩ ٠٠٤	

٥٦- الاحتياطيات

أ- الاحتياطى القانونى

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطى القانونى فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى
رصيد أول المدة	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧
المدعم خلال العام	٤١ ٣٧١ ٨٩٥	٢٩ ٨٣٣ ٨٦٩
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦

ب- الاحتياطى الخاص

بلغ صافي رصيد الاحتياطي الخاص في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢ جنيه مصرى بعد الاستهلاك ويتمثل الاحتياطى الخاص فى قيمة الاحتياطى المكون لمقابلة الاضمحلال المتوقع فى قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة وشركاتها التابعة تطبيقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٢ وذلك من خلال الأرباح المرحلة، حيث تم تسوية موقف بعض الاستثمارات العقارية بالاستبعاد مقابل تخفيض الاحتياطي الخاص بذات القيمة لبعض الأراضي المستثمر فيها من خلال أحدي الشركات التابعة لانتفاء الجدوي الاقتصادية وسحب التخصيص وقد بلغت قيمة التخفيض خلال عام ٢٠١٩ مبلغ ٢٩٩ ٥٥٠ ٨٩٦ جنيه مصري.

٥٧- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ١٧٩ ٣٧٦ ٤٥٧ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن والتي تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قصيرة الأجل جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طويلة الأجل جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ قصيرة الأجل جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ طويلة الأجل جنيه مصري
الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة	٧٩٨ ٣٠٢ ٥٣٥	--	٥٣٥ ٧٦١ ٢٣٢	٧٤٨ ٣٧٩ ٠٣٢
الشركاء بمشروع هاسيندا ويست	--	--	--	٢٣ ٠١٩ ٤٣٧
الشركاء بمشروع بادية	٣٨١ ٠٧٣ ٩٢٢	--	٥٤٥ ٤٢٠ ٥٢٨	٧٤٤ ٢٤١
الرصيد فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ ١٧٩ ٣٧٦ ٤٥٧	--	١ ٠٨١ ١٨١ ٧٦٠	٧٧٢ ١٤٢ ٧١٠

٥٨- إيرادات النشاط

بلغ صافى إيرادات النشاط عن السنة المالية المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥ ٢٠٧ ٥٣٠ ١١٣ جنيه مصرى ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تطوير عقاري	٤ ٧٥٤ ٥٩٣ ٦٢٤	٥ ٨٥٤ ٤٣٥ ٤٠٧
إيرادات نشاط المقاولات	٧٥ ٣٨٣ ٢٠٠	٨٤ ٥٢٧ ٢٨٢
إيرادات نشاط أخرى – إيضاح رقم (٦٢)	٢٣٣ ٣٢٨ ٦٢٣	١١٣ ٩٥٨ ٦١١
إيرادات النشاط التجاري والخدمي	٧٥ ٣٠٢ ٤٢٥	٩ ٢١٠ ٤٩٨
حصة الشركة المالكة فى أرباح تشغيل الفنادق	٩ ٣١١ ٤٤٨	٧٢ ١٤٦ ٣٢٨
إيرادات تشغيل النادي	٥٩ ٦١٠ ٧٩٤	٩٠ ١٤٦ ٢٩٣
الإجمالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥ ٢٠٧ ٥٣٠ ١١٣	٦ ٢٢٤ ٤٢٤ ٤٢٠

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام على مستوى وحدة العقد فى ضوء التكاليف الفعلية المنفذة إلى التكاليف التقديرية لتلك الأعمال، وذلك من واقع المستخلصات والتقديرات الداخلية والتى يتم إعدادها بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة.

- يتم إثبات إيرادات التطوير العقاري للفيلات والتاون هاوس في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوي وحدة العقد وذلك لكل وحدة (مرحلة) على حدة، أما بالنسبة للوحدات التامة – شقق (كبائن وشاليهات) يتم إثبات الإيرادات المحققة منها بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

٥٩- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن السنة المالية المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣ ١٧٥ ٧١٩ ٠٧٠ جنيه مصرى وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكاليف تطوير عقاري	٣ ٠٠٩ ٦٧١ ٥٧٥	٣ ٧٢٩ ٦٩٢ ٤٩٢
تكاليف نشاط المقاولات	٧١ ٦٣١ ٧٦٠	٨٠ ٤٥٦ ١٨٦
تكاليف النشاط التجاري والخدمي	٥٠ ٠٥٣ ٥٢٦	٢ ١٠٦ ٥٧٤
تكاليف تشغيل النادي	٢٤ ٤٨٩ ٤٤٠	٣٢ ٧٥٧ ٥١٤
إهلاك أصول النادي	١١ ٩١٩ ٥٩٦	١٢ ٢١١ ٥٣٦
إهلاك أصول ثابتة – ماكور	٧ ٩٥٣ ١٧٣	٧ ٦٩٥ ٦٧٥
الإجمالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣ ١٧٥ ٧١٩ ٠٧٠	٣ ٨٦٤ ٩١٩ ٩٧٧

٦٠- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن السنة المالية المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٨٦ ٠٨٦ ٦٩٣ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
الأجور والمرتبات وما في حكمها	٣٥٤ ٨٢٢ ٧٤٥	٣٧٤ ٤٤٢ ٣٩٤
مصروفات بيعية وتسويقية	٣٠٧ ٤٠١ ٤٩٧	٣١٩ ٠٦٠ ٦٠٦
تليفون وبريد وفاكس	٣ ٥٠٧ ١٩٦	٣ ٣٤٥ ٣٩٦
مصروفات مرافق وخدمات	٢٨ ٣٦٠ ٩٣٢	٢٧ ٦٤١ ٢١٧
استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية	٥٦ ٠٣٤ ٤٨٨	٦١ ١٨٦ ٢١٣
مصروفات صيانة وتأمين	٦٨ ٢٤٧ ٠٤٠	٥٥ ٦٩٩ ٢٣١
مصروفات سفر وانتقالات	١ ٠٣٧ ٢٦٣	١٢ ٨٥٢ ١٩٢
مصروفات بنكية	٧ ٣٤٤ ١١٤	٤ ٤٩٩ ٧٠٣
مصروفات إدارية أخرى	٤٥ ٦٤٨ ٠٥٤	٦١ ٠٥٢ ٤١١
المساهمة التكافلية	١٣ ٦٨٣ ٣٦٤	١٦ ٦٥٥ ١٠٦
الإجمالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٨٨٦ ٠٨٦ ٦٩٣	٩٣٦ ٤٣٤ ٤٦٩

٦١- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن السنة المالية المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨ ٤٦٣ ١٢٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	عوائد محققة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عوائد محققة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار	٨ ٤٦٣ ١٢٠	١١ ٠٤٥ ٩٥١
الإجمالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٨ ٤٦٣ ١٢٠	١١ ٠٤٥ ٩٥١

٦٢- إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن السنة المالية المنتهية فى٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٣ ٣٢٨ ٦٢٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري
رسوم تحويل وغرامات تأخير	٢١٠ ٢٠٥ ٦٤٣	٦٤ ٩٧٤ ٣٣٣
أرباح بيع أصول ثابتة	٧٥ ٠٥٨	١ ٠٣٩ ٠٣٣
استرداد قيمة مرافق	١٣ ٣٠٥ ٢١٣	١٣ ٠٦٥ ٥٨٠
إيرادات متنوعة	٩ ٧٤٢ ٧٠٩	٤٣ ٨٢٩ ٢٢٤
الإجمالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٣٣ ٣٢٨ ٦٢٣	١٢٢ ٩٠٨ ١٧٠

٦٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فى المعاملات التى تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية طبيعية أو شخصية اعتبارية أو المعاملات مع السادة مساهمى الشركة أو أى من الشركات الشقيقة أو التابعة وذلك على النحو التالى:

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

الطـــرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيه مصرى
شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	شركة تابعة	تمويل	٢ ٣٩٩ ١٨٠ ٧٦٧
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري	شركة تابعة	تمويل	٨ ٧٩١ ٢٨٨
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	شركة تابعة	تمويل	٤٥٦ ١١٠ ٠٣٢
شركة جوده للخدمات التجارية	شركة تابعة	تمويل	١٥٢ ٣٣٥ ٤١٢
شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري	شركة تابعة	تمويل	٧ ٣٣١ ٨٣٠ ٥٤٠
شركة السعودية للتطوير العمراني	شركة تابعة	تمويل	١٠٥ ٣٤٠ ٩٧٠
شركة نايل بالم النعيم	شركة تابعة	تمويل	٢٣ ٦٦٢
شركة الاتحادية	شركة شقيقة	تمويل	١١٠ ١٩٥ ٧٤٩
شركة شرق القاهرة	شركة تابعة	تمويل	٣ ٦٥٨ ٤١٦ ١٧٨
شركة القاهرة الجديدة	شركة تابعة	تمويل	٨ ٤٧٠
شركة بالم اكتوبر للفنادق	شركة تابعة	تمويل	٢٢ ٢٢٤ ٧٤٣
شركة النعيم للفنادق والقري السياحية	شركة تابعة	تمويل	٢٧ ٥٤٤
شركة التنمية السياحية	شركة تابعة	تمويل	٨٧٥ ٥٠٥
شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات	شركة تابعة	تمويل	٧ ٨٣٠ ٨١٤
شركة المنصور والمغربي	شركة تابعة	تمويل	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
بالم للتطوير العقاري	شركة تابعة	تمويل	١١٢ ٤٧٣ ٩٢٥
بالم للاستثمار والتطوير العقاري	شركة تابعة	تمويل	٢٤٥ ٩٤٥ ٨١٧
بالم هيلز العقارية	شركة تابعة	تمويل	١٥ ٢٢٦ ٧٩٨
بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	شركة تابعة	تمويل	٥٢ ٤٤١ ٥٦٨
بالم هيلز للاستثمار السياحي	شركة تابعة	تمويل	١٢١ ١٣٠
بالم هيلز للمنتجعات	شركة تابعة	تمويل	٣ ١٢٥ ٨٠٥
بالم هيلز للفنادق	شركة تابعة	تمويل	٨ ٤٧٠
بالم هيلز للتعليم	شركة تابعة	تمويل	٦٤ ١٣٩
بالم للتنمية العمرانية	شركة تابعة	تمويل	٢٣٠ ٣٧١ ٥١١
بالم لإدارة الأندية	شركة تابعة	تمويل	٣٧ ٧٤٨ ٠٢٤
بالم الاسكندرية للاستثمار العقارى	شركة تابعة	تمويل	١١٦ ٩٠٢
استن كولدج	شركة شقيقة	تمويل	٦٣ ٣٥٤
شركة أركان بالم للاستثمار العقاري	شركة شقيقة	تمويل	١٥٥ ٥٥٩
بالم للأنشاءات والتنمية العقارية	شركة تابعة	تمويل	٢٧٤ ٥٨٦
خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية	شركة تابعة	تمويل	٤ ٨٦٧ ٨٦٦
بالم سبورتس للأندية	شركة تابعة	تمويل	١٦٣ ٤٩١ ٨٠٨
شركة ذا كو كوري للمطاعم	شركة شقيقة	تمويل	١ ٢٥٠ ٠٠٠

ب- الأرصدة المستبعدة نتيجة التجميع

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنيه مصري
شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٥٦٠ ٤٠٨ ٨٨١
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٣٥٠ ٨٥٥)
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٧٠ ٤٣٨ ٢٧٤)
شركة جوده للخدمات التجارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٦٤ ٣٦٩ ٥٥٤)
شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٤٨٠ ٥٠١ ٥٧٩
شركة السعودية للتطوير العمراني	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٦٨ ٦٣٠ ٤٣٨)
شركة نايل بالم النعيم	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٤ ٢٦٣ ٨٢٥)
شركة الاتحادية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٤٩ ٩٢٣ ٣٠٢
شركة شرق القاهرة	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٢٨٨ ٨٩١ ٣٦١)
شركة بالم اكتوبر للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١١ ٣٤٠ ٥٥٨
شركة القاهرة الجديدة	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	(٩٥٩ ٥٤٢)
شركة النعيم للفنادق والقري السياحية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢٥ ٥١٣ ١٧٩)
شركة التنمية السياحية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٧٠ ٤٧٦ ٧٦٥
شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢ ٤٩٨ ٠٥٠)
شركة المنصور والمغربي	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١١ ٨٩٦ ٠٦٢
شركة بالم جمشة للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٣٠ ٠٥٠
شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦ ٨٥٨
شركة بالم للتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٢ ٦٣٣ ٢٦٤
شركة بالم للاستثمار والتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٩٩ ١٧٤ ٥٢٧
شركة بالم هيلز العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤ ٤٠٧ ١٨٧)
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١١٩ ٩٤٣ ٥٥٠
شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٢٥ ٢٤٠ ٥٢١)
شركة بالم هيلز للمنتجعات	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٣ ٤٢٠ ٤١٤
شركة بالم هيلز للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١٠٠ ٣٤١ ٥٤٤
شركة بالم هيلز للتعليم	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٢٢ ٢٦٠
شركة بلطان السعودية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦٩ ٣٢٠
شركة كولدويل بانكر	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم للتنمية العمرانية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٢١٤ ٢٤١ ٥٧٩)
شركة بالم لإدارة الأندية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٧ ٥٠٤ ٩٨٠)
شركة بالم الاسكندرية للاستثمار العقارى	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢ ٣٣٥ ٠٩٣
شركة استن كولدج	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٣٨٧ ٢١٥
شركة بالم العلمين للتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١٦٢ ٦٥٩
شركة بالم للأنشاءات والتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٣ ٣٩٩ ٠٨٣)
شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥٠٠
شركة بالم سبورتس للأندية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	(٤ ٠٤٧ ٨٢١)
شركة ذا كو كوري للمطاعم	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٢٥٠ ٠٠٠

٦٤- الموقف الضريبى

أولاً: الضريبة على أرباح الاشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط فى ١٤ مارس ٢٠٠٥.
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبى لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبدء النشاط والتي انتهت فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩: تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠٢٠: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة إن وجدت.

ثانياً: ضريبة المرتبات والاجور :

- السنوات من بداية النشاط – ٢٠١١: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١٢-٢٠١٤:جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠٢٠: تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها فى مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق أحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط – ٣١ يوليو ٢٠٠٦: أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة أول أغسطس ٢٠٠٦ – ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : تم الفحص تقديريا وتم الأعتراض وتمت إعادة الفحص والسنوات منظورة أمام اللجان الداخلية.
- السنوات ٢٠١٦-٢٠٢٠: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة فى المواعيد القانونية.

٦٥- نصيب السهم فى الأرباح

بلغ النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح المجمعة في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠,٢٣٣ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢
يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال العام	٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥
نصيب السهم فى الأرباح المجمعة	٠,٢٣٣	٠,٢٧٥

بغرض حساب نصيب السهم فى الأرباح عن السنة المالية في٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، فقد تم احتساب نصيب السهم فى الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحًا بعامل الوقت بعد استبعاد أسهم الخزينة بعدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم، بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٦٦- نظام الاثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة فى ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع اسهم لصالحهم بسعر مميز طبقًا للقرار الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلى عدد ٩٨٧ ٣٣٣ ١ سهم والذي يمثل نصيب نظام الإثابة والتحفيز من الأسهم المجانية الموزعة طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة في ١٣ يونيه ٢٠١٦ ليصبح عدد أسهم النظام ٧٢٥ ٠١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لكامل عدد أسهم النظام.

تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للانعقاد في ١٣ مايو ٢٠١٨ للنظر في مد أجل نظام الإثابة والتحفيز بذات الشروط والضوابط السابقة، والتي قررت مد أجل النظام وذلك من خلال إصدار *٣٩ مليون سهم* بقيمة *٧٨ مليون جنيه مصري* تخصص بالكامل للنظام وفي ضوء موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٩ على تلك الزيادة قد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، وقد بلغت القيمة العادلة لتلك الأسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠٤٠ ٠٠٠ ٥٣ جنيه مصرى بسعر ١,٣٦ جنيه مصري للسهم.

٦٧- أحداث مؤثرة

تتمثل الأحداث المؤثرة في الأحداث الجوهرية العالمية والتي تعرضت لها جميع دول العالم ومنها جمهورية مصر العربية والناتجة عن تردي الأوضاع الصحية العالمية وقد اتخذت جمهورية مصر العربية العديد من التدابير والإجراءات الاحترازية، والتي تضمنت فرض قيود على حركة السفر، الحجر الصحي، الإغلاق الكلي لبعض أنشطة الأعمال والجزئي للبعض الأخر، ومازالت تلك التدابير تتطور مع تطور الأحداث حيث من المتوقع أن يكون لها أثاراً سلبية ملموسة ومؤثرة على كافة الأنشطة والقطاعات الإقتصادية ولكنها غير قابلة للقياس حالياً، وجارى الإنتهاء من تحديد الأثار السلبية أو الإيجابية أو كليهما لتلك الأحداث على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية وما يتبع ذلك من أثار على حقوق الملكية والتدفقات النقدية وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة.